

# 内蒙古电投能源股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

(本财务报告未经审计)

2023 年 8 月

## 内蒙古电投能源股份有限公司 2023 年半年度财务报告

内蒙古霍林河露天煤业股份有限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，注册地址：内蒙古霍林郭勒市哲里木大街（霍矿珠斯花区）。2021 年 11 月 16 日，内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司更名为内蒙古电投能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

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，变更后的注册资本为人民币 163,437.85 万元。

根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准内蒙古电投能源股份有限公司向中电投蒙东能源集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】2066 号），2019 年 5 月 27 日，公司向公司控股股东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 154,161,602 股股份，本公司注册资本增加 15,416.16 万元，变更后的注册资本为人民币 178,854.01 万元；2019 年 8 月 6 日，公司以非公开发行股票方式发行人民币普通股 133,033,418 股募集配套资金，本公司注册资本增加 13,303.3418 万元，变更后的注册资本为人民币 192,157.35 万元；2023 年 3 月 23 日公司以非公开

发行股票方式发行人民币普通股 320,000,000 股募集资金，本公司注册资本增加 32,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 224,157.35 万元。

本公司注册地址：内蒙古霍林郭勒市哲里木大街（霍矿珠斯花区）。

法定代表人：王伟光。

经营范围：煤炭开采；矿产资源勘查；测绘服务；道路货物运输（不含危险货物）；电气安装服务；建设工程设计；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；热力生产和供应、煤炭及制品销售；土石方工程施工；矿山机械销售；建筑工程用机械销售；发电机及发电机组销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；电气设备修理；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；住房租赁；机械设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；肥料销售；工程管理服务；招投标代理服务；供冷服务；特种作业人员安全技术培训；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；水资源管理（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）

内蒙古电投能源股份有限公司

2023 年 8 月

## 内蒙古电投能源股份有限公司 2023 年半年度财务报表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

编制日期：2023 年 06 月 30 日

### 1、合并资产负债表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,982,602,744.72	1,859,026,009.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,279,388,867.64	1,528,065,461.52
应收款项融资	847,665,819.62	323,543,215.73
预付款项	1,018,214,613.00	833,514,808.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	334,102,405.77	379,588,319.48
其中：应收利息		
应收股利	24,212,460.00	24,212,460.00
买入返售金融资产		
存货	1,557,696,088.92	1,798,233,244.25
合同资产	400,987,786.44	308,749,939.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	493,690,728.41	396,111,768.77
流动资产合计	9,914,349,054.52	7,426,832,766.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	729,361,807.37	685,597,689.92
其他权益工具投资	131,644,885.26	129,234,885.26
其他非流动金融资产		

投资性房地产	24,386,707.07	25,170,634.06
固定资产	22,137,425,675.69	21,826,748,133.70
在建工程	8,835,041,134.82	5,636,472,071.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	479,359,571.56	453,976,792.51
无形资产	3,806,198,670.83	3,446,808,781.93
开发支出		
商誉	185,828,911.21	185,828,911.21
长期待摊费用	535,105,256.74	497,527,901.31
递延所得税资产	244,573,424.42	242,506,933.54
其他非流动资产	1,405,254,294.11	1,563,400,156.59
非流动资产合计	38,514,180,339.08	34,693,272,891.85
资产总计	48,428,529,393.60	42,120,105,658.75
流动负债：		
短期借款	400,963,619.44	502,496,417.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,539,408,268.86	2,775,635,104.02
预收款项		159,406.99
合同负债	313,368,864.51	318,964,679.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	576,582,123.79	238,554,285.49
应交税费	447,644,528.39	412,054,304.32
其他应付款	1,243,763,176.04	828,653,523.73
其中：应付利息		
应付股利	5,849.30	5,849.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	217,932,383.94	374,057,745.60
其他流动负债	59,196,763.20	60,726,735.08
流动负债合计	6,798,859,728.17	5,511,302,202.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,404,091,293.55	8,275,470,216.89

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	339,916,976.12	315,076,412.32
长期应付款	569,920,452.43	555,393,637.11
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,397,849.39	33,892,362.84
递延收益	96,320,841.24	96,105,315.91
递延所得税负债	21,092,988.28	18,175,916.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,438,740,401.01	9,294,113,861.49
负债合计	15,237,600,129.18	14,805,416,064.26
所有者权益：		
股本	2,241,573,493.00	1,921,573,493.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,352,238,941.25	2,715,333,694.59
减：库存股		
其他综合收益	16,216,775.13	13,863,594.97
专项储备	294,636,482.50	40,585,530.60
盈余公积	1,078,061,162.39	1,078,061,162.39
一般风险准备		
未分配利润	19,183,552,962.76	17,721,425,893.58
归属于母公司所有者权益合计	29,166,279,817.03	23,490,843,369.13
少数股东权益	4,024,649,447.39	3,823,846,225.36
所有者权益合计	33,190,929,264.42	27,314,689,594.49
负债和所有者权益总计	48,428,529,393.60	42,120,105,658.75

法定代表人：王伟光    主管会计工作负责人：王振林    会计机构负责人：王胜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,593,152,591.92	1,019,552,998.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	794,646,500.12	856,455,224.51
应收款项融资	540,382,004.67	136,022,925.94
预付款项	358,191,811.88	70,466,331.42
其他应收款	847,071,994.38	466,753,402.19
其中：应收利息		
应收股利	642,871,743.51	280,335,598.84
存货	240,997,528.02	201,540,327.01

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,395,833.31	1,535,416.67
其他流动资产	5,040,723,861.01	2,056,764,812.52
流动资产合计	9,416,562,125.31	4,809,091,438.64
非流动资产：		
债权投资	1,500,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,476,324,601.03	9,883,002,869.02
其他权益工具投资	66,594.00	66,594.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,668,709.96	16,668,709.96
固定资产	2,031,819,507.41	2,107,338,812.52
在建工程	195,231,816.03	198,710,469.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	136,867,089.93	97,629,617.97
无形资产	475,083,035.46	486,649,536.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,988,345.40	17,367,669.39
递延所得税资产	31,102,396.32	33,831,950.44
其他非流动资产	291,435,933.14	1,581,289,390.14
非流动资产合计	15,176,588,028.68	14,422,555,620.18
资产总计	24,593,150,153.99	19,231,647,058.82
流动负债：		
短期借款		2,002,028.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	448,482,054.15	475,739,363.27
预收款项		159,406.99
合同负债	100,180,439.29	135,142,982.56
应付职工薪酬	311,001,753.58	152,997,407.79
应交税费	214,442,032.07	207,639,998.16
其他应付款	76,325,628.01	70,573,544.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	39,604,684.11	16,920,039.45
其他流动负债	12,017,764.44	12,956,500.06

流动负债合计	1,202,054,355.65	1,074,131,271.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	104,572,252.93	82,862,252.86
长期应付款	100,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,525,475.00	7,763,717.00
递延所得税负债	649,133.68	649,133.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,846,861.61	91,275,103.54
负债合计	1,314,901,217.26	1,165,406,374.80
所有者权益：		
股本	2,241,573,493.00	1,921,573,493.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,436,903,385.72	3,800,360,726.25
减：库存股		
其他综合收益	3,066,392.05	3,066,392.05
专项储备	183,369,913.62	985,492.50
盈余公积	1,078,061,162.39	1,078,061,162.39
未分配利润	12,335,274,589.95	11,262,193,417.83
所有者权益合计	23,278,248,936.73	18,066,240,684.02
负债和所有者权益总计	24,593,150,153.99	19,231,647,058.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	13,209,322,778.97	13,622,829,729.41
其中：营业收入	13,209,322,778.97	13,622,829,729.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,913,059,515.77	9,961,297,071.26
其中：营业成本	8,652,989,302.57	8,746,604,281.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	839,477,108.43	765,342,160.40
销售费用	27,838,565.20	20,960,066.05
管理费用	296,066,163.66	247,155,240.27
研发费用	5,233,010.58	3,828,683.28
财务费用	91,455,365.33	177,406,639.94
其中：利息费用	107,649,463.45	187,425,107.60
利息收入	18,393,176.14	11,146,755.21
加：其他收益	3,597,432.56	4,547,508.90
投资收益（损失以“-”号填列）	41,217,220.78	45,538,149.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,217,220.78	45,538,149.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-59,641,955.18	-33,886,836.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-987,000.94	40,857.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56,615.24	432,233.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,280,392,345.18	3,678,204,570.89
加：营业外收入	7,350,885.05	6,845,943.49
减：营业外支出	17,994,128.09	17,020,959.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,269,749,102.14	3,668,029,554.84
减：所得税费用	483,889,961.05	586,082,242.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,785,859,141.09	3,081,947,312.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,785,859,141.09	3,081,947,312.77
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,582,913,815.68	2,333,839,212.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	202,945,325.41	748,108,100.02
六、其他综合收益的税后净额	2,353,180.16	3,390,757.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,353,180.16	3,390,757.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,353,180.16	3,390,757.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	2,353,180.16	3,170,314.99
7. 其他		220,442.55
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,788,212,321.25	3,085,338,070.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,585,266,995.84	2,337,229,970.29
归属于少数股东的综合收益总额	202,945,325.41	748,108,100.02
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.23	1.21
(二) 稀释每股收益	1.23	1.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王伟光 主管会计工作负责人：王振林 会计机构负责人：王胜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,519,384,597.29	2,951,060,285.98
减：营业成本	1,601,631,739.48	1,651,469,147.01
税金及附加	449,729,923.24	385,806,218.90
销售费用	25,036,297.37	18,148,669.45
管理费用	148,747,542.87	126,101,742.34
研发费用		
财务费用	-4,311,192.22	4,067,201.03
其中：利息费用	4,544,529.64	6,211,982.76
利息收入	10,926,803.06	2,170,392.51
加：其他收益	1,469,505.58	1,092,981.25
投资收益（损失以“-”号填列）	1,114,501,212.19	386,574,976.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,210,822.27	30,949,544.89
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	854,926.34	-5,743,252.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-987,000.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,507.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,414,447,437.31	1,147,392,013.37
加：营业外收入	1,688,700.99	254,651.56
减：营业外支出	16,032,886.27	14,917,954.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,400,103,252.03	1,132,728,710.78
减：所得税费用	206,235,333.41	163,097,055.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,193,867,918.62	969,631,655.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,193,867,918.62	969,631,655.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		220,442.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		220,442.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		220,442.55
六、综合收益总额	2,193,867,918.62	969,852,097.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,216,621,365.40	13,570,584,768.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,975,274.58	314,212,672.49
收到其他与经营活动有关的现金	284,070,848.91	328,733,773.88
经营活动现金流入小计	12,505,667,488.89	14,213,531,214.90
购买商品、接受劳务支付的现金	5,475,571,711.69	5,717,176,703.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,054,492,100.87	959,333,675.76
支付的各项税费	2,212,182,352.78	2,840,705,940.90
支付其他与经营活动有关的现金	334,827,785.38	284,912,698.94
经营活动现金流出小计	9,077,073,950.72	9,802,129,019.58
经营活动产生的现金流量净额	3,428,593,538.17	4,411,402,195.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,288,228.43	4,133,562.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,732,332.70	1,849,297.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,302.39	8,832.80
投资活动现金流入小计	4,032,863.52	5,991,692.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,802,142,991.67	1,426,691,705.76
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,572,000.00	24,000.00
投资活动现金流出小计	3,803,714,991.67	1,426,715,705.76
投资活动产生的现金流量净额	-3,799,682,128.15	-1,420,724,013.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		

吸收投资收到的现金	3,953,077,521.30	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,289,837,216.60	3,794,059,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,242,914,737.90	3,794,059,800.00
偿还债务支付的现金	3,439,531,381.92	4,484,225,738.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,269,517,346.21	1,157,595,270.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	16,872,234.11	8,700,625.38
筹资活动现金流出小计	4,725,920,962.24	5,650,521,633.38
筹资活动产生的现金流量净额	1,516,993,775.66	-1,856,461,833.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,952.95	4,409.69
五、现金及现金等价物净增加额	1,145,907,138.63	1,134,220,758.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84
六、期末现金及现金等价物余额	2,936,720,281.33	2,742,418,256.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,170,979,356.64	2,920,203,900.42
收到的税费返还	1,225,465.11	
收到其他与经营活动有关的现金	122,048,347.06	194,846,026.52
经营活动现金流入小计	3,294,253,168.81	3,115,049,926.94
购买商品、接受劳务支付的现金	581,270,859.43	584,817,201.58
支付给职工以及为职工支付的现金	590,179,568.28	471,282,422.36
支付的各项税费	993,836,997.79	978,998,013.27
支付其他与经营活动有关的现金	108,474,382.69	155,696,980.97
经营活动现金流出小计	2,273,761,808.19	2,190,794,618.18
经营活动产生的现金流量净额	1,020,491,360.62	924,255,308.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	727,891,408.99	698,133,562.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,196.00	122,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,682.37	53,033,023.04
投资活动现金流入小计	727,997,287.36	751,288,685.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	451,654,904.15	89,200,961.88
投资支付的现金	793,934,000.00	195,333,940.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,751,572,000.00	30,024,000.00
投资活动现金流出小计	3,997,160,904.15	314,558,901.88
投资活动产生的现金流量净额	-3,269,163,616.79	436,729,783.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,953,077,521.30	

取得借款收到的现金	300,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,253,077,521.30	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	302,000,000.00	303,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,119,561,987.80	962,624,579.14
支付其他与筹资活动有关的现金	9,243,683.79	7,233,172.85
筹资活动现金流出小计	1,430,805,671.59	1,272,857,751.99
筹资活动产生的现金流量净额	2,822,271,849.71	-972,857,751.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	573,599,593.54	388,127,340.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,019,552,998.38	619,179,906.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,593,152,591.92	1,007,307,247.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	1,921,573,493.00	0.00	0.00	0.00	2,715,333,694.59	0.00	13,863,594.97	40,585,530.60	1,078,061,162.39	0.00	17,722,269,976.84	23,491,687,452.39	3,823,846,225.36	27,315,533,677.75	
加：会计政策变更											-84,408,264.00	-84,408,264.00		-84,408,264.00	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,921,573,493.00	0.00	0.00	0.00	2,715,333,694.59	0.00	13,863,594.97	40,585,530.60	1,078,061,162.39		17,722,269,976.84	23,491,687,452.39	3,823,846,225.36	27,315,533,677.75	
三、本期增减变动金额（减少以	320,000.00	0.00	0.00	0.00	3,636,905.00	0.00	2,353,180.00	254,050.90	0.00		1,462,127.00	5,675,436.00	200,803,200.00	5,876,239.00	

“一”号填列)	00.00				,246.66		.16	51.90			,069.18		,447.90	22.03	,669.93
(一) 综合收益总额							2,353,180.16				2,582,913,815.68		2,585,266,995.84	202,945,325.41	2,788,212,321.25
(二) 所有者投入和减少资本	320,000.00	0.00	0.00	0.00	3,636,905,246.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3,956,905,246.66	7,399.74	3,956,912,640.00
1. 所有者投入的普通股	320,000.00				3,633,077,521.30								3,953,077,521.30		3,953,077,521.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					3,827,725.36								3,827,725.36	7,399.74	3,835,125.10
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,120,786.75		-1,120,786.75	-10,000.00	-1,130,786.75
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者的分配											-1,120,786.75		-1,120,786.75	-10,000.00	-1,130,786.75
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积 弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综合 收益结转留 存收益													0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		0.0 0
(五) 专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	254 ,05 0,9 51. 90	0.0 0	0.0 0	0.0 0		254 ,05 0,9 51. 90	7,8 50, 496 .88	261 ,90 1,4 48. 78
1. 本期提取								369 ,99 7,0 26. 85					369 ,99 7,0 26. 85	17, 498 ,28 5.9 5	387 ,49 5,3 12. 80
2. 本期使用								-11 5,9 46, 074 .95					-11 5,9 46, 074 .95	9,6 47, 789 .07	-10 6,2 98, 285 .88
(六) 其他													0.0 0		0.0 0
四、本期期 末余额	2,2 41, 573 ,49 3.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	6,3 52, 238 ,94 1.2 5	0.0 0	16, 216 ,77 5.1 3	294 ,63 6,4 82. 50	1,0 78, 061 ,16 2.3 9		0.0 0	19, 183 ,55 2,9 62. 76	29, 166 ,27 9,8 17. 03	4,0 24, 649 ,44 7.3 9	33, 190 ,92 9,2 64. 42

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	1,9 21, 573 ,49 3.0 0				2,7 13, 066 ,18 3.3 1		8,0 31, 839 .08	2,8 20, 451 .12	1,0 78, 061 ,16 2.3 9		14, 696 ,24 5,1 02. 18		20, 419 ,79 8,2 31. 08	3,0 99, 324 ,89 6.1 9	23, 519 ,12 3,1 27. 27

加：会计政策变更											-16 6,5 09. 03		-16 6,5 09. 03		-16 6,5 09. 03
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,9 21, 573 ,49 3.0 0				2,7 13, 066 ,18 3.3 1		8,0 31, 839 .08	2,8 78, 061 ,16 2.3 9	1,0 78, 061 ,16 2.3 9		14, 696 ,07 8,5 93. 15		20, 419 ,63 1,7 22. 05	3,0 99, 324 ,89 6.1 9	23, 518 ,95 6,6 18. 24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,7 76, 773 .18		3,3 90, 757 .54	196 ,41 3,8 11. 40		1,3 73, 052 ,46 6.2 5		1,5 76, 633 ,80 8.3 7	743 ,52 0,2 19. 71	2,3 20, 154 ,02 8.0 8	
（一）综合收益总额							3,3 90, 757 .54			2,3 33, 839 ,21 2.7 5		2,3 37, 229 ,97 0.2 9	748 ,10 8,1 00. 02	3,0 85, 338 ,07 0.3 1	
（二）所有者投入和减少资本					3,7 76, 773 .18							3,7 76, 773 .18	24, 830 .67	3,8 01, 603 .85	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					3,7 76, 773 .18							3,7 76, 773 .18	24, 830 .67	3,8 01, 603 .85	
（三）利润分配												-96 0,7 86, 746 .50	-96 0,7 86, 746 .50	-6, 000 ,00 0.0 0	-96 6,7 86, 746 .50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者 (或股东) 的分配											-96 0,7 86, 746 .50		-96 0,7 86, 746 .50	-6, 000 ,00 0.0 0	-96 6,7 86, 746 .50
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部 结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							196 ,41 3,8 11. 40					196 ,41 3,8 11. 40	1,3 87, 289 .02	197 ,80 1,1 00. 42	
1. 本期提取							334 ,37 0,9 23. 15					334 ,37 0,9 23. 15	10, 631 ,24 4.4 8	345 ,00 2,1 67. 63	
2. 本期使用							-13 7,9 57, 111 .75					-13 7,9 57, 111 .75	-9, 243 ,95 5.4 6	-14 7,2 01, 067 .21	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,9 21, 573 ,49 3.0 0				2,7 16, 842 ,95 6.4 9		11, 422 ,59 6.6 2	199 ,23 4,2 62. 52	1,0 78, 061 ,16 2.3 9		16, 069 ,13 1,0 59. 40		21, 996 ,26 5,5 30. 42	3,8 42, 845 ,11 5.9 0	25, 839 ,11 0,6 46. 32

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,921,573,493.00				3,800,360,726.25		3,066,392.05	985,492.50	1,078,061,162.39	11,261,887,417.83		18,065,934,684.02
加：会计政策变更										306,000.00		306,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,921,573,493.00				3,800,360,726.25		3,066,392.05	985,492.50	1,078,061,162.39	11,262,193,417.83		18,066,240,684.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	320,000.00				3,636,542,659.47			182,384,421.12		1,073,081,172.12		5,212,008,252.71
（一）综合收益总额										2,193,867,918.62		2,193,867,918.62
（二）所有者投入和减少资本	320,000.00				3,636,542,659.47							3,956,542,659.47
1. 所有者投入的普通股	320,000.00				3,633,077,521.30							3,953,077,521.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,465,138.17							3,465,138.17
（三）利润分配										-1,120,786,746.50		-1,120,786,746.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他										-1,120,786.50		-1,120,786.50
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								182,384.421.12				182,384.421.12
1. 本期提取								209,256.282.65				209,256.282.65
2. 本期使用								-26,871.861.53				-26,871.861.53
(六) 其他												
四、本期末余额	2,241,573.493.00				7,436,903.385.72		3,066,392.05	183,369.913.62	1,078,061.162.39	12,335,274,589.95		23,278,248,936.73

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,921,573.493.00				3,797,818.483.38		3,093,420.04	959,307.17	1,078,061.162.39	10,329,444,005.24		17,130,949,871.22
加：会计政策变更										-639,063.61		-639,063.61
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,921,573.00				3,797,818.483.38		3,093,420.04	959,307.17	1,078,061.162.39	10,328,804,941.63		17,130,310,807.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,560,070.60		220,442.55	160,274.443.31		8,844,908.69		171,899,865.15
（一）综合收益总额							220,442.55			969,631,655.19		969,852,097.74
（二）所有者投入和减少资本					2,560,070.60							2,560,070.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,560,070.60							2,560,070.60
（三）利润分配										-960,786,746.50		-960,786,746.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-960,786,746.50		-960,786,746.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							160,274.44					160,274.44
1. 本期提取							199,846.27					199,846.27
2. 本期使用							-39,571.83					-39,571.83
(六) 其他							6.54					6.54
四、本期期末余额	1,921,573.493.00				3,800,378,553.98		3,313,862.59	161,233.750.48	1,078,061,162.39	10,337,649,850.32		17,302,210,672.76

# 内蒙古电投能源股份有限公司

## 2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

内蒙古电投能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经内蒙古自治区人民政府批准,由中电投蒙东能源集团有限责任公司发起设立,于 2001 年 12 月 18 日在通辽市市场监督管理局登记注册,总部位于内蒙古自治区通辽市。公司现持有统一社会信用代码为 911505007332663405 的营业执照,注册资本 224,157.35 万元,股份总数 2,241,573,493 股(每股面值 1 元)。2023 年 3 月 23 日公司非公开发行新股数量 320,000,000 股在中登深圳分公司办理完毕股份登记手续,本次发行股份完成后,公司总股本由 1,921,573,493 股增加至 2,241,573,493 股。非公开发行新增股份 320,000,000 股,已于 2023 年 3 月 31 日在深圳证券交易所上市。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第七次临时董事会批准对外报出。

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司纳入合并范围的子公司共 26 户,情况详见本财务报表附注九。本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

公司在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。公司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份额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

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。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### 9、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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (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

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### ③ 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

一是收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

二是金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### 2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状

		况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--	--	---

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	铝业板块其他应收款 预期信用损失率 (%)	煤炭板块其他应收款 预期信用损失率 (%)	电力板块其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	10	2	10
1-2 年	30	4	30
2-3 年	50	8	50
3-4 年	80	100	80
4-5 年	80	100	80
5 年以上	100	100	100

3) 采用简化计量方法, 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款——无风险组合	应收国家电网的电费、应收绿电补贴款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
合同资产——无风险组合	应收绿电补贴款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	铝业板块应收账款 预期信用损失率 (%)	煤炭板块应收账款 预期信用损失率 (%)	电力板块应收账款 预期信用损失率 (%)
-----	-------------------------	-------------------------	-------------------------

1 年以内（含，下同）	10	2	0
1-2 年	30	4	10
2-3 年	50	8	20
3-4 年	80	100	50
4-5 年	80	100	50
5 年以上	100	100	100

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目		确定组合的依据
应收账款	账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
	无风险组合	应收国家电网的电费、应收绿电补贴款认定无信用风险

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	煤炭板块应收账款	电力板块应收账款	铝业板块应收账款
1年以内（含1年，下同）	2%	0%	10%
1-2年	4%	10%	30%
2-3年	8%	20%	50%
3-4年	100%	50%	80%
4-5年	100%	50%	80%
5年以上	100%	100%	100%

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	煤炭板块其他应收款	电力板块其他应收款	铝业板块其他应收款
1年以内(含1年,下同)	2%	10%	10%
1-2年	4%	30%	30%
2-3年	8%	50%	50%
3-4年	100%	80%	80%
4-5年	100%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

### 14、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。

#### (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

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。

## 15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产以净额列示，不同合同下的合同资产不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

## 16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### （2）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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

##### ①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

（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，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物-煤炭	年限平均法	6-40	3%	2.43%-16.17%
机器设备-煤炭	年限平均法	3-14	3%	6.93%-32.33%
运输设备-煤炭	年限平均法	6-12	3%	8.08%-16.17%
电子设备及其他-煤炭	年限平均法	4-28	3%	3.46%-24.25%
房屋及建筑物-电力	年限平均法	8-35	0%-3%	2.77%-12.50%
机器设备-电力	年限平均法	7-20	0%-3%	4.85%-14.29%
运输设备-电力	年限平均法	6	3%	16.17%
电子设备及其他-电力	年限平均法	5	0%-3%	19.40%-20.00%
房屋及建筑物-电解铝	年限平均法	8-40	3%	2.43%-12.13%
机器设备-电解铝	年限平均法	5-30	3%	3.23%-19.40%
运输设备-电解铝	年限平均法	6-12	3%	8.08%-16.17%
电子设备及其他-电解铝	年限平均法	5-12	3%	8.08%-19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（除井巷建筑物之外）在使用寿命内计提折旧。井巷建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.50 元/吨。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 20、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 22、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、非专利技术及其他，按成本进行初始计量。

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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	按权证约定的使用年限
采矿权	产量法
非专利技术	10
其他	3-28

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 24、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 26、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同负债以净额列示，不同合同下的合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29、预计负债

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

（2）公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客

户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### (4) 收入确认的具体方法

1) 售煤收入的确认：煤炭销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认收入。

2) 发电收入的确认：发电业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司已根据合同约定向客户提供电力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3) 铝产品收入的确认：铝产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时确认收入。

4) 售热收入的确认：售热业务属于在某一时刻履行的履约义务，期末热电联产企业根据购售双方确认的售热量和热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 31、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补

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

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会		

(2022) 31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税 不适用初始确认豁免的会计处理, 因此导致公司合并资产负债表和母公司资产负债表中: 递延所得税资产、递延所得税 负债、未分配利润的年初余额和 2022 年 12 月 31 日期末余额不一致, 同时影响非流动资产合计、资产总计、非流动负债 合计、负债合计、所有者权益合计、负债和所有者权益总计。

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理, 涉及调整数据如下:

合并资产负债表

单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	1,747,709.39	903,626.13	-844,083.26
递延所得税资产	1,747,709.39	936,485.64	-811,223.75
递延所得税负债		32,859.51	32,859.51

母公司资产负债表

单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	322,901.15	628,901.15	306,000.00
递延所得税资产	322,901.15	628,901.15	306,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10%/30%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%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
资源税	应税收入	10%
土地使用税	实际占用的土地面积	2.4 元、2.8 元、4 元、5.6 元、9.6 元、12 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古电投能源股份有限公司	15%
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	15%
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	15%
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	执行香港实质颁布于报告日期的税率
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	15%
除“三免三减半”以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23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）、自治区发改委、税务局《关于延续西部大开发企业所得税政策有关事宜的通知》（内发改开放字〔2020〕1316号）的规定，本公司及本公司之子公司通辽霍林河坑口发电有限责任公司、扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日企业所得税执行15%的优惠税率。

2022年11月9日，内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定本公司之子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司为高新技术企业，证书编号为GR202215000187，享受15%所得税税率优惠，有效期为3年。

根据《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）的规定，达拉特旗那仁太新能源有限公司自2018年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策，交口县棋盘山新能源有限公司自2019年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策，通辽通发新能源有限责任公司、内蒙古巴音新能源有限公司、右玉县高家堡新能源有限公司、阿巴嘎旗绿能新能源有限公司、伊金霍洛旗那仁太能源有限公司自2020年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策、赤峰那仁太新能源有限公司自2021年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策、山东那仁太新能源有限公司自2021年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策、通辽市通电新能源有限责任公司自2022年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策。阿拉善右旗电投新能源有限公司自2022年起企业所得税享受“六税两费”税收优惠政策。

2021 年 3 月 15 日,《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38 号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至 2023 年供暖期结束,本公司之子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司对可以区分的其供热所使用厂房及土地,按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例,计算免征的房产税、城镇土地使用税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,936,720,281.33	1,790,813,142.70
其他货币资金	45,882,463.39	68,212,867.21
合计	2,982,602,744.72	1,859,026,009.91
其中:存放在境外的款项总额	10,246.44	102,971.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	45,882,463.39	68,212,867.21

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,506,184.00	0.88%	20,506,184.00	100.00%		20,506,184.00	1.31%	20,506,184.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,317,394,818.53	99.12%	38,005,950.89	1.64%	2,279,388,867.64	1,549,176,480.49	98.69%	21,111,018.97	1.36%	1,528,065,461.52
其中:										
合计	2,337,901,002.53	100.00%	58,512,134.89	2.50%	2,279,388,867.64	1,569,682,664.49	100.00%	41,617,202.97	2.65%	1,528,065,461.52

按单项计提坏账准备: 20,506,184.00

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

新加坡中骏资源有限公司	20,506,184.00	20,506,184.00	100.00%	预计无法收回
合计	20,506,184.00	20,506,184.00		

按组合计提坏账准备： 38,005,950.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,716,092,283.47	38,005,950.89	2.21%
无风险组合	601,302,535.06		0.00%
合计	2,317,394,818.53	38,005,950.89	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,840,451,175.77
1 至 2 年	339,139,856.75
2 至 3 年	79,996,806.88
3 年以上	78,313,163.13
3 至 4 年	35,231,498.73
4 至 5 年	22,575,480.40
5 年以上	20,506,184.00
合计	2,337,901,002.53

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,506,184.00					20,506,184.00
按组合计提坏账准备	21,111,018.97	16,894,931.92				38,005,950.89
合计	41,617,202.97	16,894,931.92				58,512,134.89

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
通辽盛发热电有限责任公司	416,392,068.71	17.81%	11,194,349.29

内蒙古电力（集团）有限责任公司	251,278,774.76	10.75%	
国网内蒙古东部电力有限公司	206,023,971.43	8.81%	
国家电网有限公司	196,105,552.10	8.39%	
国网山西省电力公司	115,760,300.78	4.95%	
合计	1,185,560,667.78	50.71%	

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款所有权或使用权受到限制的情况详见本财务报表附注七、57 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	847,665,819.62	323,543,215.73
合计	847,665,819.62	323,543,215.73

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	323,543,215.73		524,122,603.89		847,665,819.62	
合计	323,543,215.73		524,122,603.89		847,665,819.62	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,011,908,020.06	99.38%	812,211,051.39	97.45%
1 至 2 年	4,791,751.90	0.47%	15,862,510.08	1.90%
2 至 3 年	1,429,841.04	0.14%	5,356,246.54	0.64%
3 年以上	85,000.00	0.01%	85,000.00	0.01%
合计	1,018,214,613.00		833,514,808.01	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	422,440,082.16	41.49%
中国铁路沈阳局集团有限公司	206,075,251.03	20.24%
通辽市公共资源交易中心霍林郭勒市分中心	182,642,900.00	17.94%
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	49,478,228.17	4.86%
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	29,773,622.77	2.92%
小 计	890,410,084.13	87.45%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	24,212,460.00	24,212,460.00
其他应收款	309,889,945.77	355,375,859.48
合计	334,102,405.77	379,588,319.48

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
扎鲁特旗铁进运输有限公司	24,212,460.00	24,212,460.00
合计	24,212,460.00	24,212,460.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
扎鲁特旗铁进运输有限公司	16,305,120.00	1—2 年 (含 2 年)	逐步支付	未减值、预计能收回
合计	16,305,120.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	220,433,946.00	219,023,800.00

往来款	337,153,918.46	361,139,313.05
征地补偿费	68,805,174.33	64,896,480.00
诉讼案件款	260,228,626.38	260,228,626.38
其他往来款	16,738,679.30	811,015.49
合计	903,360,344.47	906,099,234.92

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	967,474.40	20,050,669.22	529,705,231.82	550,723,375.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-195,149.89	195,149.89		0.00
--转入第三阶段		-58,321.65	58,321.65	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	382,012.09	-1,389,204.66	43,754,215.83	42,747,023.26
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,154,336.60	18,798,292.80	573,517,769.30	593,470,398.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	22,907,257.24
1 至 2 年	136,342,750.52
2 至 3 年	12,788,783.45
3 年以上	731,321,553.26
3 至 4 年	608,677,100.04
4 至 5 年	3,050,000.00
5 年以上	119,594,453.22
合计	903,360,344.47

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	80,256,581.02	42,747,023.26				123,003,604.28
单项计提坏账准备的其他应收款	470,466,794.42	0.00				470,466,794.42
合计	550,723,375.44	42,747,023.26				593,470,398.70

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新加坡大陆咨询有限公司	往来款	336,553,100.04	3-4年	37.26%	336,553,100.04
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	履约保证金	200,000,000.00	1-2年、3年以上	22.14%	15,800,000.00
嘉能可有限公司	往来款	142,124,000.00	3-4年	15.73%	113,699,200.00
青岛德正资源控股有限公司	诉讼案件款	84,749,037.62	5年以上	9.38%	84,749,037.62
扎鲁特旗土地储备交易中心	征地补偿费	64,896,480.00	1-2年	7.18%	2,595,859.20
合计		828,322,617.66		91.69%	553,397,196.86

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,213,110,532.78	7,549,576.60	1,205,560,956.18	1,374,183,044.21	6,562,575.66	1,367,620,468.55
在产品	284,356,125.91		284,356,125.91	368,441,906.15		368,441,906.15
库存商品	67,779,006.83		67,779,006.83	62,170,869.55		62,170,869.55
合计	1,565,245,665.52	7,549,576.60	1,557,696,088.92	1,804,795,819.91	6,562,575.66	1,798,233,244.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,562,575.66	987,000.94				7,549,576.60
合计	6,562,575.66	987,000.94				7,549,576.60

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿电补贴	400,987,786.44		400,987,786.44	308,749,939.23		308,749,939.23
合计	400,987,786.44		400,987,786.44	308,749,939.23		308,749,939.23

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	930,497.34	29,728,695.43
待抵扣进项税	462,776,557.17	336,399,399.44
预缴耕地占用税	11,649,658.46	11,649,658.46
碳排放权资产	18,334,015.44	18,334,015.44
合计	493,690,728.41	396,111,768.77

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古霍煤亿诚能源											244,853,127.72

有限公司											
扎鲁特旗铁进运输有限公司	639,164,196.62			43,708,419.49		3,692,979.24				686,565,595.35	
通辽市商务培训有限责任公司	24,291,406.97			-996,360.48						23,295,046.49	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	22,142,086.33			-1,494,838.23		142,145.86	-1,288,228.43			19,501,165.53	
小计	685,597,689.92			41,217,220.78		3,835,125.10	-1,288,228.43			729,361,807.37	244,853,127.72
合计	685,597,689.92			41,217,220.78		3,835,125.10	-1,288,228.43			729,361,807.37	244,853,127.72

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
巴基斯坦信德安格鲁煤矿有限公司	72,056,000.00	69,646,000.00
北京霍林河投资股份有限公司	88,885.26	88,885.26
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	59,500,000.00	59,500,000.00
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司		
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业公司		
华铝工业投资有限公司		
合计	131,644,885.26	129,234,885.26

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
巴基斯坦信德安格鲁煤矿有限公司		8,299,000.00			非交易目的持有	
北京霍林河投资股份有限公司					非交易目的持有	
内蒙古霍宁碳素有限责任公司		399,091.20			非交易目的持有	
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司			10,229,305.89		非交易目的持有	
内蒙古霍煤鸿			6,300,000.00		非交易目的持有	

骏高精铝业公司					有	
华铝工业投资有限公司			4,000,000.00		非交易目的持有	
合计		8,698,091.20	20,529,305.89			

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	25,170,634.06			25,170,634.06
二、本期变动	-783,926.99			-783,926.99
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	19,587.41			19,587.41
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
转为自用房地产	803,514.40			803,514.40
三、期末余额	24,386,707.07			24,386,707.07

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,120,293,343.25	21,812,592,811.76
固定资产清理	17,132,332.44	14,155,321.94
合计	22,137,425,675.69	21,826,748,133.70

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,012,670,970.53	31,917,876,889.16	189,193,029.62	194,984,055.89	42,314,724,945.20
2. 本期增加	7,029,584.14	1,374,051,253.5	6,000,862.09	2,746,147.42	1,389,827,847.2

金额		7			2
(1) 购置		6,639,341.96	6,000,862.09	2,746,147.42	15,386,351.47
(2) 在建工程转入	6,226,069.74	1,363,717,575.32			1,369,943,645.06
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类及其他	803,514.40	3,694,336.29			4,497,850.69
3. 本期减少金额	1,218,454.29	226,471,193.80	3,864,480.12	63,977.26	231,618,105.47
(1) 处置或报废	922,293.88	127,259,238.25	3,864,480.12	63,977.26	132,109,989.51
(2) 转入在建工程	83,582.57	63,921,854.12			64,005,436.69
(3) 转入投资性房地产					0.00
(4) 重分类及其他	212,577.84	35,290,101.43			35,502,679.27
4. 期末余额	10,018,482,100.38	33,065,456,948.93	191,329,411.59	197,666,226.05	43,472,934,686.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,956,193,960.60	15,082,655,288.16	142,861,288.59	158,822,018.36	20,340,532,555.71
2. 本期增加金额	203,337,608.61	799,155,199.85	5,680,802.01	6,925,660.23	1,015,099,270.70
(1) 计提	203,337,608.61	799,155,199.85	5,680,802.01	6,925,660.23	1,015,099,270.70
3. 本期减少金额	826,027.05	158,974,540.23	3,743,625.92	62,057.94	163,606,251.14
(1) 处置或报废	816,297.62	122,007,930.54	3,743,625.92	62,057.94	126,629,912.02
(2) 转入在建工程	9,729.43	32,836,944.60			32,846,674.03
(3) 转入投资性房地产					
(4) 重分类及其他		4,129,665.09			4,129,665.09
4. 期末余额	5,158,705,542.16	15,722,835,947.78	144,798,464.68	165,685,620.65	21,192,025,575.27
三、减值准备					
1. 期初余额	79,583,682.95	73,759,512.08	36,682.84	8,219,699.86	161,599,577.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		960,237.54	23,571.76		983,809.30

4. 期末余额	79,583,682.95	72,799,274.54	13,111.08	8,219,699.86	160,615,768.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,780,192,875.27	17,269,821,726.61	46,517,835.83	23,760,905.54	22,120,293,343.25
2. 期初账面价值	4,976,893,326.98	16,761,462,088.92	46,295,058.19	27,942,337.67	21,812,592,811.76

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	45,898,667.11
运输设备	140,945.27
电子设备及其他	1,245.00

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,026,400.37	841,974.48
机器设备	15,548,371.12	12,488,135.39
运输工具	426,904.81	523,349.71
电子设备及其他	130,656.14	301,862.36
合计	17,132,332.44	14,155,321.94

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,766,448,164.32	5,610,918,076.82
工程物资	68,592,970.50	25,553,995.00
合计	8,835,041,134.82	5,636,472,071.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽市 100 万千瓦外送风电基地项目	3,574,444,206.38		3,574,444,206.38	1,927,989,425.28		1,927,989,425.28
阿拉善左旗 40 万千瓦风电项目	1,445,691,995.38		1,445,691,995.38	267,876,166.47		267,876,166.47
锡盟阿巴嘎旗别里古台 500WM 风力发电项目	1,023,908,388.41		1,023,908,388.41	497,732,088.25		497,732,088.25
霍林河循环经济	816,148,867.		816,148,867.	799,874,602.		799,874,602.

济示范工程续建（第五期）200MW 风电项目	70		70	30		30
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点风电项目	548,105,957.22		548,105,957.22	266,769,355.60		266,769,355.60
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点光伏项目	370,073,919.44		370,073,919.44	321,036,387.59		321,036,387.59
7、8 号机组汽轮机通流改造	83,959,409.22		83,959,409.22	58,269,171.83		58,269,171.83
晋中市榆次区 100MW 屋顶分布式光伏项目	59,256,721.25		59,256,721.25	75,648,765.09		75,648,765.09
青山区分布式光伏项目	42,011,895.47		42,011,895.47			
北露天煤矿生产检修场区项目	41,504,742.28		41,504,742.28	35,835,486.62		35,835,486.62
烟气净化系统“引增合一”节能降耗项目	37,812,438.07		37,812,438.07			
2022 年 9、10 号机组灵活性改造	36,089,602.02		36,089,602.02			
2022 年电解槽技改项目	22,101,612.80		22,101,612.80	117,361,942.15		117,361,942.15
南露天煤矿排土场 4MW 分散式风电示范项目	21,186,248.19		21,186,248.19			
呼和浩特生产调度指挥中心项目	19,101,793.53		19,101,793.53			
电力分公司 A、B 厂新建贮灰场（四期）工程项目	18,324,185.29		18,324,185.29			
2022 年扎矿地面系统无人少人值守项目	17,154,747.80		17,154,747.80			
鸿骏多能互补（光伏）项目	16,385,775.52		16,385,775.52			
南矿科技-智慧矿山综合管控研究与示范应用项目	15,983,681.40		15,983,681.40			
电力分公司 8 号机组灵活性改造	15,909,943.80		15,909,943.80			

新增综合安防智能监控系统	15,657,934.62		15,657,934.62			
阿右旗 200MW 风储一体化项目	11,938,892.83		11,938,892.83	658,212,409.41		658,212,409.41
坑口电厂二期工程	15,426,130.90	15,426,130.90		15,426,130.90	15,426,130.90	
其他在建工程	513,695,205.70		513,695,205.70	584,312,276.23		584,312,276.23
合计	8,781,874,295.22	15,426,130.90	8,766,448,164.32	5,626,344,207.72	15,426,130.90	5,610,918,076.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
通辽市 100 万千瓦外送风电基地项目	5,959,274,800.00	1,927,989,425.28	1,646,454,781.10			3,574,444,206.38	59.98%	59.98%	86,654,397.23	38,945,527.80	3.13%	
阿拉善左旗 40 万千瓦风电项目	2,453,082,600.00	267,876,166.47	1,177,815,828.91			1,445,691,995.38	58.93%	58.93%	12,251,439.95	6,291,208.24	2.45%	
锡盟阿巴嘎旗别里古台 500WM 风力发电项目	2,636,868,400.00	497,732,088.25	526,176,300.16			1,023,908,388.41	38.83%	38.83%	9,120,090.75	7,008,262.60	2.60%	
霍林河循环经济示范工程续建（第五期）200MW 风电项目	1,116,867,200.00	799,874,602.30	16,274,265.40			816,148,867.70	73.00%	73.00%	15,093,316.71	13,597,729.78	3.24%	

内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点风电项目	1,317,720,900.00	266,769,355.63	281,336,601.59			548,105,957.22	42.00%	42.00%				
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点光伏项目	473,759,100.00	321,036,387.59	49,037,531.85			370,073,919.44	78.00%	78.00%				
7、8号机组汽轮机通流改造	113,300,000.00	59,012,025.66	24,947,383.56			83,959,409.22	74.00%	74.00%				
晋中市榆次区100MW屋顶分布式光伏项目	368,216,600.00	75,648,765.09	33,793,868.60	50,185,912.44		59,256,721.25	32.40%	32.40%	1,430,124.93	1,155,806.91	3.90%	金融机构贷款
阿右旗200MW风储一体化项目	1,092,000,000.00	658,212,409.41	402,253,317.51	1,048,526,834.09		11,938,892.83	96.02%	96.02%	7,594,816.91	3,371,881.95	2.40%	其他

合计	15,531,089,600.00	4,874,151,225.68	4,158,089,878.68	1,098,712,746.53		7,933,528,357.83			132,144,186.48	70,370,417.28	17.72%	
----	-------------------	------------------	------------------	------------------	--	------------------	--	--	----------------	---------------	--------	--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,099,004.13		1,099,004.13	6,778,035.09		6,778,035.09
专用设备	52,965,190.02		52,965,190.02	4,247,183.56		4,247,183.56
其他	32,275,270.04	17,746,493.69	14,528,776.35	32,275,270.04	17,746,493.69	14,528,776.35
合计	86,339,464.19	17,746,493.69	68,592,970.50	43,300,488.69	17,746,493.69	25,553,995.00

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	159,237,512.54	41,557,657.65	6,577,935.28	366,164,446.80	573,537,552.27
2. 本期增加金额	56,702,012.47	1,819,084.87	10,357.39		58,531,454.73
3. 本期减少金额		344,517.51	164,604.00		509,121.51
4. 期末余额	215,939,525.01	43,032,225.01	6,423,688.67	366,164,446.80	631,559,885.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,340,227.64	7,959,046.72	3,237,501.44	59,023,983.96	119,560,759.76
2. 本期增加金额	15,742,938.75	106,050.23	2,781,916.70	14,461,523.84	33,092,429.52
(1) 计提	15,742,938.75	106,050.23	2,781,916.70	14,461,523.84	33,092,429.52
3. 本期减少金额		344,517.51	108,357.84		452,875.35
(1) 处置		344,517.51	108,357.84		452,875.35
4. 期末余额	65,083,166.39	7,720,579.44	5,911,060.30	73,485,507.80	152,200,313.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	150,856,358.62	35,311,645.57	512,628.37	292,678,939.00	479,359,571.56
2. 期初账面 价值	109,897,284.90	33,598,610.93	3,340,433.84	307,140,462.84	453,976,792.51

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余 额	2,218,409,51 7.50		10,259,994.7 2	1,609,726,36 6.24	171,087,148. 20	4,009,483,02 6.66
2. 本期增 加金额	414,154,377. 00				4,603,971.61	418,758,348. 61
(1) 购置	414,154,377. 00				4,603,971.61	418,758,348. 61
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减 少金额	26,390.29				3,902,356.27	3,928,746.56
(1) 处置	26,390.29					26,390.29
(2) 报废					220,940.20	220,940.20
(3) 重分类及 其他					3,681,416.07	3,681,416.07
4. 期末余 额	2,632,537,50 4.21		10,259,994.7 2	1,609,726,36 6.24	171,788,763. 54	4,424,312,62 8.71
二、累计摊销						
1. 期初余 额	140,163,609. 66		7,928,296.60	339,248,125. 47	75,334,213.0 0	562,674,244. 73
2. 本期增 加金额	27,160,008.2 3		126,037.74	19,988,075.3 8	8,392,419.54	55,666,540.8 9
(1) 计提	27,160,008.2 3		126,037.74	19,988,075.3 8	8,392,419.54	55,666,540.8 9

3. 本期减少金额	2,034.74				224,793.00	226,827.74
(1) 处置	2,034.74					2,034.74
(2) 报废					220,940.20	220,940.20
(3) 重分类及其他					3,852.80	3,852.80
4. 期末余额	167,321,583.15		8,054,334.34	359,236,200.85	83,501,839.54	618,113,957.88
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,465,215,921.06		2,205,660.38	1,250,490,165.39	88,286,924.00	3,806,198,670.83
2. 期初账面价值	2,078,245,907.84		2,331,698.12	1,270,478,240.77	95,752,935.20	3,446,808,781.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.10%

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	185,828,911.21					185,828,911.21
合计	185,828,911.21					185,828,911.21

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2007 年，本公司之母公司中电投蒙东能源集团有限责任公司购买内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 51% 股权而产生股权投资差额 185,828,911.21 元作为中电投蒙东能源集团有限责任公司合并报表的商誉。2019 年度，本公司同一控制下取得内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司的控制权，上述商誉带入本公司合并报表中列示并增加资本公积。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉所在资产组为内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司。

本公司的可回收金额按照其预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。考虑到企业所在行业情况及竞争情况，后续预测期的预计未来现金流量维持第 5 年预测期的水平。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
边墙片区土地征地补偿费	8,101,167.87	8,391,875.28	3,399,010.05		13,094,033.10
扎矿-土地使用权（征地补偿费）及前期办证费用	372,105,539.76	34,620,469.15	16,561,650.36		390,164,358.55
租入资产改良支出	9,415,998.60		902,817.49		8,513,181.11
草原植被恢复费	98,443,404.36		6,744,711.63		91,698,692.73
党性教育基地装修费	6,906,995.09		564,130.35		6,342,864.74
鸿骏风电四期主机质保期费用		34,261,996.50	11,788,600.82		22,473,395.68
其他	2,554,795.63	1,042,245.00	778,309.80		2,818,730.83
合计	497,527,901.31	78,316,585.93	40,739,230.50		535,105,256.74

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	832,624,276.93	124,893,641.54	811,675,356.40	121,933,596.40
内部交易未实现利润	2,466,110.46	369,916.57	2,466,110.46	369,916.57
递延收益	16,878,848.42	2,531,827.26	17,125,840.43	2,711,821.26
采矿权摊销	87,713,688.94	15,012,306.96	87,077,098.38	14,752,747.73
同一控制下企业合并	405,350,236.20	60,802,535.43	427,645,869.96	64,146,880.49

(资产评估增值)				
固定资产会计估计变更	153,559,608.75	23,033,941.31	153,538,056.47	28,746,097.29
无形资产摊销	2,247,321.66	337,098.25	2,258,560.98	338,784.15
投资性房地产公允价值变动损失	2,715,691.40	407,353.71	2,715,691.40	407,353.71
其他权益工具投资公允价值变动损失	20,529,305.89	3,079,395.87	20,529,305.89	3,079,395.87
预计负债	33,892,362.87	5,083,854.43	33,892,362.87	5,083,854.43
使用权资产	59,317,439.17	9,021,553.09	6,160,726.59	936,485.64
合计	1,617,294,890.69	244,573,424.42	1,565,084,979.83	242,506,933.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	39,422,291.23	5,913,343.69	39,422,291.23	5,913,343.69
投资性房地产公允价值变动收益	4,850,808.80	1,678,909.20	11,192,728.00	1,678,909.20
无形资产摊销税会差异	87,582,415.24	13,137,362.29	70,213,985.97	10,550,804.02
使用权资产会税差异	2,422,487.33	363,373.10	219,063.40	32,859.51
合计	134,278,002.60	21,092,988.28	121,048,068.60	18,175,916.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		244,573,424.42		242,506,933.54
递延所得税负债		21,092,988.28		18,175,916.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	79,441,992.82	78,979,475.48
可抵扣亏损	14,963,670.64	14,415,159.34
合计	94,405,663.46	93,394,634.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年	240,180.02	240,180.02	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额

2024 年	140,400.71	140,400.71	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2025 年			
2026 年	132,585.91	132,585.91	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2027 年	12,827,637.34	12,827,637.34	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
无限期	1,622,866.66	1,074,355.36	香港子公司亏损额，可以无限期弥补
合计	14,963,670.64	14,415,159.34	

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	588,184,041.71		588,184,041.71	1,178,602,951.90		1,178,602,951.90
拆迁补偿费 (含土地出让金)	258,867,867.00		258,867,867.00	46,638,337.00		46,638,337.00
未抵扣进项税	558,202,385.40		558,202,385.40	338,158,867.69		338,158,867.69
合计	1,405,254,294.11		1,405,254,294.11	1,563,400,156.59		1,563,400,156.59

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	400,963,619.44	502,496,417.77
合计	400,963,619.44	502,496,417.77

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	522,085,019.19	738,602,386.65
工程、设备款	2,380,318,706.43	1,495,393,536.17
修理费	50,116,823.83	78,914,640.71
服务费	122,612,205.10	143,197,488.94
其他	464,275,514.31	319,527,051.55
合计	3,539,408,268.86	2,775,635,104.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆金风科技股份有限公司	92,686,159.32	尚未结算完毕
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	82,351,209.57	尚未结算完毕
北京中企时代科技有限公司	34,767,282.50	尚未结算完毕
上海能源科技发展有限公司	12,414,912.95	尚未结算完毕
山东电力工程咨询院有限公司	21,603,178.20	尚未结算完毕
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	12,447,412.99	尚未结算完毕
国核电力规划设计研究院有限公司	8,743,964.03	尚未结算完毕
沈阳铝镁设计研究院有限公司	10,174,920.11	尚未结算完毕
合计	275,189,039.67	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出租资产租金		159,406.99
合计		159,406.99

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收煤款	168,785,326.98	186,978,997.99
预收铝款	132,249,896.53	126,131,869.09
其他	12,333,641.00	5,853,812.69
合计	313,368,864.51	318,964,679.77

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	238,518,888.66	1,160,574,623.25	826,491,933.58	572,601,578.33
二、离职后福利-设定提存计划	35,396.83	200,675,882.42	196,730,733.79	3,980,545.46
三、辞退福利		189,416.52	189,416.52	0.00
四、劳动保护费		1,122,757.47	1,122,757.47	0.00
合计	238,554,285.49	1,362,562,679.66	1,024,534,841.36	576,582,123.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,629,900.00	861,954,353.16	526,668,781.06	424,915,472.10
2、职工福利费		49,340,844.81	49,340,444.81	400.00
3、社会保险费	1,271.28	112,307,942.16	109,675,474.16	2,633,739.28
其中：医疗保险费	1,271.28	56,822,015.71	56,821,385.71	1,901.28
工伤保险费		11,840,950.69	11,840,950.69	0.00
补充医疗保险		43,644,975.76	41,013,137.76	2,631,838.00
4、住房公积金	38,577.89	95,735,534.92	95,735,534.92	38,577.89
5、工会经费和职工教育经费	148,849,139.49	41,235,948.20	45,071,698.63	145,013,389.06
合计	238,518,888.66	1,160,574,623.25	826,491,933.58	572,601,578.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,936.80	126,073,224.15	126,073,225.29	33,935.66
2、失业保险费	1,460.03	3,950,384.81	3,951,844.84	-1,851.97
3、企业年金缴费		70,652,273.46	66,705,663.66	3,948,461.77
合计	35,396.83	200,675,882.42	196,730,733.79	3,980,545.46

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	151,072,669.64	54,160,982.36
企业所得税	143,749,298.54	124,527,215.79
个人所得税	603,049.75	70,148,616.66
城市维护建设税	8,771,031.76	3,085,261.23
资源税	89,236,844.78	91,495,557.85
印花税	6,080,874.62	5,680,357.65
契税		186,068.81
教育费附加（含地方教育附加）	6,836,232.54	2,656,595.43
水利建设基金	703,765.10	554,344.35
水资源税	4,194,754.63	3,040,955.69
环境保护税	6,168,594.39	8,939,037.87
水土保持费	6,432,865.00	14,358,395.03
房产税		
车船税	18,688.56	703,800.78
其他	23,775,859.08	32,517,114.82
合计	447,644,528.39	412,054,304.32

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,849.30	5,849.30
其他应付款	1,243,757,326.74	828,647,674.43
合计	1,243,763,176.04	828,653,523.73

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,849.30	5,849.30
合计	5,849.30	5,849.30

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金及保修费	808,292,076.08	359,814,522.04
安全保证金	9,979,396.37	30,331,502.56
履约保证金及招标押金	226,532,227.12	242,064,327.15
应付其他款项	198,953,627.17	196,437,322.68
合计	1,243,757,326.74	828,647,674.43

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东电力工程咨询院有限公司	15,107,823.55	保证金未到期
上海能源科技发展有限公司	10,330,767.77	保证金未到期
合计	25,438,591.32	

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	121,917,597.50	300,731,423.40
一年内到期的长期应付款	33,455,969.28	33,455,969.28
一年内到期的租赁负债	62,558,817.16	39,870,352.92
合计	217,932,383.94	374,057,745.60

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,196,763.20	60,726,735.08
合计	59,196,763.20	60,726,735.08

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,457,107,317.40	3,318,889,422.86
信用借款	5,068,901,573.65	5,257,312,217.43
减：一年内到期的长期借款	-121,917,597.50	-300,731,423.40
合计	7,404,091,293.55	8,275,470,216.89

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	402,475,793.28	354,946,765.24
减：一年内到期的租赁负债	-62,558,817.16	-39,870,352.92
合计	339,916,976.12	315,076,412.32

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	569,920,452.43	555,393,637.11
合计	569,920,452.43	555,393,637.11

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采矿业收益支付	603,376,421.71	588,849,606.39
减：一年内到期部分	-33,455,969.28	-33,455,969.28
合计	569,920,452.43	555,393,637.11

## 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	7,397,849.39	33,892,362.84	
合计	7,397,849.39	33,892,362.84	

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	96,105,315.91	2,750,000.00	2,534,474.67	96,320,841.24	
合计	96,105,315.91	2,750,000.00	2,534,474.67	96,320,841.24	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	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	4,281,437.44			395,209.56			3,886,227.88	与资产相关
大气污染防治专项资金	4,975,685.45			352,270.02			4,623,415.43	与资产相关
土地出让金返还	2,459,717.00			34,242.00			2,425,475.00	与资产相关
地面生产除尘消防系统改造	5,304,000.00			204,000.00			5,100,000.00	与资产相关
污染源环境治理	105,000.56			5,833.32			99,167.24	与资产相关
扎旗政府返还土地出让金摊销	72,420,334.31		961,377.96				71,458,956.35	与资产相关
2008 年以前霍林郭勒市税费返还	2,395,389.74		276,304.74				2,119,085.00	与资产相关
大汽污染防治资金（鸿骏）	3,906,876.22	750,000.00	214,050.84				4,442,825.38	与资产相关
电力需求侧改造专项资金	56,875.19		8,749.98				48,125.21	与资产相关
高层次人才引育科研经费	200,000.00						200,000.00	与收益相关
重点研发和成果转化项目补助		2,000,000.00	82,436.25				1,917,563.75	与资产相关

### 34、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,921,573,493.00	320,000,000.00				320,000,000.00	2,241,573,493.00

其他说明：

2023 年 3 月 23 日公司非公开发行新股数量 320,000,000 股在中登深圳分公司办理完毕股份登记手续，本次发行股份完成后，公司总股本由 1,921,573,493 股增加至 2,241,573,493 股。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,502,357,540.89	3,633,077,521.30		6,135,427,662.45
其他资本公积	212,976,153.70	3,827,725.36		216,811,278.80
合计	2,715,333,694.59	3,636,905,246.66		6,352,238,941.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司于本年度一是因非公开发行新股确认资本溢价（股本溢价）3,633,077,521.30 元，二是因联营企业其他权益变动确认其他资本公积 3,827,725.36 元。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,925,658.52							7,925,658.52
其他权益工具投资公允价值变动	7,925,658.52							7,925,658.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,937,936.45	2,353,180.16				2,353,180.16		8,291,116.61
外币财务报表折算差额	2,885,703.63	2,353,180.16				2,353,180.16		5,238,883.79
其他	3,052,232.82							3,052,232.82
其他综合收益合计	13,863,594.97	2,353,180.16				2,353,180.16		16,216,775.13

### 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,698,766.42	146,303,808.23	53,946,897.21	113,055,677.44
维简费	19,886,764.18	220,216,121.95	61,999,177.74	178,103,708.39
造育林费		3,477,096.67		3,477,096.67
合计	40,585,530.60	369,997,026.85	115,946,074.95	294,636,482.50

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,078,061,162.39			1,078,061,162.39
合计	1,078,061,162.39			1,078,061,162.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的不再提取。截至 2019 年末本公司累计计提的法定盈余公积已达到公司注册资本的 50%以上，因此本年度未计提法定盈余公积。

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,722,269,976.84	14,696,245,102.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-844,083.26	-166,509.03
调整后期初未分配利润	17,721,425,893.58	14,696,078,593.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,583,760,722.09	2,333,839,212.75
应付普通股股利	1,120,786,746.50	960,786,746.50
期末未分配利润	19,183,552,962.76	16,067,012,155.77

调整期初未分配利润明细：

1)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-844,083.26 元。

### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,955,604,529.18	8,503,909,311.07	13,481,696,280.28	8,682,533,557.17
其他业务	253,718,249.79	149,079,991.50	141,133,449.13	64,070,724.15
合计	13,209,322,778.97	8,652,989,302.57	13,622,829,729.41	8,746,604,281.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	火电分部	煤炭分部	新能源分部	铝业分部	合计
商品类型					
其中：					
煤炭产品		4,442,339,465.90			4,442,339,465.90
电力产品	1,010,032,487.95		492,451,114.97		1,502,483,602.92
铝产品				6,946,641,152.83	6,946,641,152.83
其他	700,247.64	169,263,749.18	16,373,314.54	131,521,245.96	317,858,557.32
按经营地区分类					
其中：					
内蒙古自治区	110,121,015.98	2,248,668,268.49	374,801,179.19	6,301,411,576.46	9,035,002,040.12
吉林省	44,899,565.98	1,104,211,381.59	0.00		1,149,110,947.57
辽宁省	746,657,069.82	1,250,363,813.45	0.00	674,527,377.00	2,671,548,260.27
华北	10,975,221.24	42,084.57	131,578,645.79	102,223,445.33	244,819,396.93
华东	98,079,862.57	8,317,666.98	2,444,604.53		108,842,134.08
合计	1,010,732,735.59	4,611,603,215.08	508,824,429.51	7,078,162,398.79	13,209,322,778.97

与履约义务相关的信息：

1. 履约义务的通常履行时间

煤炭产品：本集团销售煤炭产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。铁路运输发货数量的确认存在三种结算方式，以到厂检斤为结算数量，货物到达指定地点后，控制权转移给购货方；以货票数作为结算数量，货物装车后控制权转移给购货方；由买受人自行请车，装车仓付货，控制权转移给购货方。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。汽运发货数以出厂数量检斤数作为当月双方结算数量。

电力产品：于每月末，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。

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

2. 重要的支付条款，铝产品、汽车发运的煤炭产品一般采用预收款方式。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,758,680.20 元，其中，8,368,694.41 元预计将于 2023 年度确认收入，9,030,217.79 元预计将于 2024 年度确认收入，179,884.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,082,875.60	54,502,694.82
教育费附加	43,280,251.60	44,345,656.48
资源税	580,966,908.59	505,262,754.63
房产税	23,381,847.46	23,030,614.39
土地使用税	88,639,157.66	86,612,162.91

车船使用税	-433,615.95	207,170.61
印花税	9,414,441.44	7,982,323.90
水利建设基金	4,340,319.12	8,868,756.17
水资源税	8,017,494.26	6,554,040.42
环保税	14,358,294.65	14,334,601.07
水土流失防治费	14,429,134.00	13,641,385.00
合计	839,477,108.43	765,342,160.40

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,567,216.45	14,773,353.64
折旧费	1,252,293.29	1,254,326.10
业务招待费	473,700.72	491,302.00
办公费	314,446.37	118,485.18
差旅费	608,419.77	439,530.22
租赁费	2,121,958.52	1,985,332.38
材料及低值易耗品	28,429.01	68,142.20
保险费	4,706.17	32,118.61
其他	2,467,394.90	1,797,475.72
合计	27,838,565.20	20,960,066.05

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,142,329.62	165,730,958.28
租赁费	10,923,290.30	581,962.16
折旧费	17,824,295.74	25,831,442.57
业务招待费	3,396,736.66	2,814,074.33
车辆使用费	1,961,585.29	2,165,379.07
差旅费	9,280,310.14	4,369,521.33
取暖费	491,800.58	512,418.02
无形资产摊销	17,801,511.69	4,898,505.48
办公费	1,038,815.89	978,918.11
保险费	171,525.62	250,444.02
修理费	96,520.48	1,188,631.24
律师费	3,547,955.76	2,159,941.78
物业管理费	5,871,703.24	2,182,167.60
咨询费	25,787.25	5,528,455.29
党建费	14,627,895.91	13,514,621.95
其他	21,864,099.49	14,447,799.04
合计	296,066,163.66	247,155,240.27

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,340,390.11	89,769.89
职工薪酬	3,735,903.51	1,260,714.29
其他	156,716.96	2,478,199.10

合计	5,233,010.58	3,828,683.28
----	--------------	--------------

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,649,463.45	187,425,107.60
减：利息收入	-18,393,176.14	-11,146,755.21
手续费	2,199,078.02	1,128,287.55
合计	91,455,365.33	177,406,639.94

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	402,085.58	1,634,266.16
与资产相关的政府补助	991,554.90	994,471.56
个人所得税费返还	1,911,208.54	1,408,336.26
增值税加计抵减	292,583.54	510,434.92
合计	3,597,432.56	4,547,508.90

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,217,220.78	45,538,149.43
合计	41,217,220.78	45,538,149.43

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-42,747,023.26	-33,886,836.60
应收账款减值损失	-16,894,931.92	
合计	-59,641,955.18	-33,886,836.60

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-987,000.94	40,857.75
合计	-987,000.94	40,857.75

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-56,615.24	432,233.26

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,011,919.77	4,505,150.14	2,011,919.77
罚款、违约金收入	3,749,174.43	2,417,144.97	3,749,174.43
非流动资产报废、毁损利得	1,083,183.85		1,083,183.85
其他	506,607.00	-76,351.62	506,607.00
合计	7,350,885.05	6,845,943.49	7,350,885.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
扎旗政府 返还土地 出让金摊 销	扎鲁特旗 财政局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	961,377.9 6		与资产相 关
2008 年以 前霍林郭 勒市税费 返还	霍林郭勒 市财政局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	276,304.7 4		与资产相 关
大汽污染 防治资金 (鸿骏)	霍林郭勒 市财政局	补助		是	否	214,050.8 4		与资产相 关
电力需求 侧改造专 项资金	内蒙古财 政厅	补助	因承担国 家为保障 某种公用 事业或社 会必要产 品供应或 价格控制 职能而获 得的补助	是	否	8,749.98		与资产相 关
重点研发 和成果转 化项目补 助	霍林郭勒 市科技局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否	82,436.25		与资产相 关
科技创新 引导奖励 资金	通辽市科 技局	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的	是	否	82,000.00		与收益相 关

			补助					
科技成果转化专项奖励资金	通辽市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	387,000.00		与收益相关

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	780,000.00	220,000.00	780,000.00
非流动资产毁损报废损失	622,676.13	1,022,418.79	622,676.13
罚没、滞纳金、赔偿金支出	16,591,451.96	15,768,822.18	16,591,451.96
其他		9,718.57	
合计	17,994,128.09	17,020,959.54	17,994,128.09

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	483,039,380.07	586,536,707.92
递延所得税费用	850,580.98	-454,465.85
合计	483,889,961.05	586,082,242.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,269,749,102.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,462,365.32
子公司适用不同税率的影响	19,026,165.76
调整以前期间所得税的影响	337,178.47
非应税收入的影响	-31,608,426.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,603,300.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,377.60
所得税费用	483,889,961.05

## 54、其他综合收益

详见附注七、36

## 55、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,599,237.32	4,466,597.75
保证金(投标保证金/安全抵押金/期货保证金等)	184,091,464.41	167,093,588.32
利息收入	18,393,176.14	11,523,299.28
收保险公司赔款	1,538,177.79	194,372.94
收委托管理费	27,217,899.24	77,325,888.49
往来款及其他	51,230,894.01	68,130,027.10
合计	284,070,848.91	328,733,773.88

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,954,216.06	3,492,067.93
差旅费	13,663,381.85	6,073,142.44
退投标保证金/安全抵押金	184,125,986.42	147,066,079.13
租赁费	14,266,098.20	10,780,699.76
维修费	2,577,758.49	1,546,542.71
办公费	3,547,210.67	1,837,242.28
物业管理费	6,647,776.73	2,743,024.66
支付保险费	1,108,573.11	534,960.05
罚款、违约金、赔偿金	16,591,451.96	13,294,228.00
往来款及其他	88,345,331.89	97,544,711.98
合计	334,827,785.38	284,912,698.94

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,302.39	8,832.80
合计	12,302.39	8,832.80

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	1,572,000.00	24,000.00
合计	1,572,000.00	24,000.00

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	16,872,234.11	8,700,625.38

合计	16,872,234.11	8,700,625.38
----	---------------	--------------

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,785,859,141.09	3,081,947,312.77
加：资产减值准备	60,628,956.12	33,845,978.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,014,472,301.59	1,002,828,211.24
使用权资产折旧	33,049,513.01	29,637,257.37
无形资产摊销	52,601,137.47	33,905,916.60
长期待摊费用摊销	40,739,230.50	25,529,155.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	56,615.24	-391,375.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-460,507.72	-585,995.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	107,649,463.45	162,339,735.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-41,217,220.78	-45,538,149.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,066,490.88	-5,142,564.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,917,071.86	4,727,000.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	239,550,154.39	-466,811,622.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-783,260,869.33	-183,876,028.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-335,975,909.74	543,895,862.89
其他	254,050,951.90	195,091,500.96
经营活动产生的现金流量净额	3,428,593,538.17	4,411,402,195.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,936,720,281.33	2,742,418,256.42
减：现金的期初余额	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,145,907,138.63	1,134,220,758.58

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,936,720,281.33	1,790,813,142.70
可随时用于支付的银行存款	2,936,720,281.33	1,790,813,142.70
三、期末现金及现金等价物余额	2,936,720,281.33	1,790,813,142.70

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,882,463.39	保函保证金、复垦保证金及存出投资款
应收账款	236,295,898.91	长期借款质押
合计	282,178,362.30	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,246.44
其中：美元	1,422.01	7.2056	10,246.44
其他应付款			1,737,279.31
其中：美元	241,101.16	7.2056	1,737,279.31

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扎旗政府返还土地出让金摊销	961,377.96	营业外收入	961,377.96
2008 年以前霍林郭勒市税费返还	276,304.74	营业外收入	276,304.74
大汽污染防治资金（鸿骏）	214,050.84	营业外收入	214,050.84
电力需求侧改造专项资金	8,749.98	营业外收入	8,749.98

重点研发和成果转化项目补助	82,436.25	营业外收入	82,436.25
科技创新引导奖励资金	82,000.00	营业外收入	82,000.00
科技成果转化专项奖励资金	87,000.00	营业外收入	87,000.00
科技成果转化专项奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
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	352,270.02	其他收益	352,270.02
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
污染源环境治理	5,833.32	其他收益	5,833.32
稳岗补贴	73,667.02	其他收益	73,667.02
高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
扩岗补助及留工补贴	28,418.56	其他收益	28,418.56

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
包头电投能源有限公司	新设	2023年3月8日	20,934,000.00	100.00%
兴安电投能源有限责任公司	新设	2023年6月19日	10,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	采掘业	98.00%		设立
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	火力发电	100.00%		同一控制下企业合并
右玉县高家堡新能源有限公司	右玉县	右玉县	风力发电	100.00%		设立
交口县棋盘山新能源有限公司	交口县	交口县	风力发电	100.00%		设立
内蒙古锡林郭勒盟电投新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电	100.00%		设立
苏尼特右旗绿能新能源有限	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电		100.00%	设立

公司						
阿巴嘎旗绿能新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电		100.00%	设立
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	香港	香港	境外投资		100.00%	设立
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	通辽市	通辽市	招投标代理		100.00%	同一控制下企业合并
达拉特旗那仁太新能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏发电		100.00%	设立
内蒙古巴音新能源有限公司	呼和浩特	呼和浩特	光伏发电		100.00%	设立
通辽通发新能源有限责任公司	通辽	通辽	光伏发电		100.00%	设立
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	铝制品		51.00%	同一控制下企业合并
内蒙古电投霍白配售电有限公司	霍林郭勒	霍林郭勒	售电售热		100.00%	设立
通辽市青格洱新能源有限公司	通辽	通辽	风力发电		100.00%	设立
伊金霍洛旗那仁太能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏发电		100.00%	设立
山东那仁太新能源有限公司	济南市	济南市	光伏发电		100.00%	设立
赤峰那仁太新能源有限公司	赤峰市	赤峰市	光伏发电		100.00%	设立
阿拉善右旗电投新能源有限公司	阿拉善盟	阿拉善盟	风力发电		100.00%	设立
山西蒙晟智慧能源有限公司	太原市	太原市	光伏发电		100.00%	设立
晋中电投晟辉智慧能源有限公司	晋中市	晋中市	光伏发电		100.00%	设立
内蒙古青格洱新能源开发有限公司	通辽市	通辽市	风力发电		98.39%	设立
通辽市通电新能源有限责任公司	通辽市	通辽市	光伏发电		100.00%	设立
通辽电投盛能电力有限公司	通辽市	通辽市	光伏发电		100.00%	设立
包头电投能源有限公司	包头市	包头市	光伏发电		100.00%	设立
兴安电投能源有限责任公司	通辽市	通辽市	风力发电		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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%	17,090,927.97	10,000,000.00	112,308,237.37
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	49.00%	185,846,110.49		3,902,332,923.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,271,940,483.15	13,386,992,023.27	15,658,932,506.42	5,615,260,693.12	2,077,557,941.64	7,692,818,634.76	2,586,761,018.24	13,353,012,632.53	15,939,773,650.77	5,255,836,445.53	3,112,196,987.80	8,368,033,433.33
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,104,657,712.93	5,215,660,393.63	7,320,318,106.56	981,330,338.93	755,168,899.69	1,736,499,238.62	1,536,034,924.37	4,898,948,915.75	6,434,983,840.12	513,231,987.03	734,354,448.87	1,247,586,435.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	7,130,218,360.35	380,362,341.86	380,362,341.86	1,074,272,137.42	8,136,503,383.99	1,506,475,208.42	1,506,475,208.42	1,719,839,281.34
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,480,731,814.15	844,628,488.24	844,628,488.24	698,324,550.52	2,267,083,757.99	510,288,845.66	510,288,845.66	1,001,517,303.82

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
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%	9.84%	权益法
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	产品油、石化产品	29.00%		权益法
通辽市商务培训有限责任公司	通辽	通辽	培训	40.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	扎鲁特旗铁进运输有限公司	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司
流动资产	1,720,650.05 2.07	1,302,416.29	46,152,364.20	1,570,894.04 4.59	1,302,416.29	8,071,491.69
非流动资产	513,934,878.18	129,312,876.23	94,366,998.51	526,128,960.92	131,803,777.44	93,131,700.67
资产合计	2,234,584,930.25	130,615,292.52	140,519,362.71	2,097,023,005.51	133,106,193.73	101,203,192.36
流动负债	50,298,052.51	72,377,676.30	70,552,551.02	58,911,882.07	72,377,676.30	17,106,909.13
非流动负债			1,794,100.86			694,817.27
负债合计	50,298,052.51	72,377,676.30	72,346,651.88	58,911,882.07	72,377,676.30	17,801,726.40
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,184,286,877.74	58,237,616.23	68,172,710.83	2,038,111,123.44	60,728,517.43	83,401,465.96
按持股比例计算的净资产份额	657,797,993.23	23,295,046.49	19,770,086.14	613,879,070.38	24,291,406.97	24,186,425.13
调整事项	28,767,602.12		-268,920.61	25,285,126.24		-2,044,338.80
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	686,565,595.35	23,295,046.49	19,501,165.53	639,164,196.62	24,291,406.97	22,142,086.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	635,373,086.32		349,602,533.00	620,791,911.23		467,859,093.84
净利润	142,413,812.99	-2,490,901.21	-7,172,891.38	144,287,692.38	-2,410,417.86	6,275,259.16
终止经营的净						

利润						
其他综合收益						
综合收益总额	142,413,812.99	-2,490,901.21	-7,172,891.38	144,287,692.38	-2,410,417.86	6,275,259.16
本年度收到的来自联营企业的股利			1,288,228.43			4,133,562.71

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### （三）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和外汇风险。

#### 1. 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司下属子公司霍林河露天煤业（香港）投资有限公司以美元进行投资及其他经营业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、58。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			131,644,885.26	131,644,885.26
（四）投资性房地产			24,386,707.07	24,386,707.07
2. 出租的建筑物			24,386,707.07	24,386,707.07
应收款项融资			847,665,819.62	847,665,819.62
1. 应收票据			847,665,819.62	847,665,819.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资：对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用特定估值技术确定其公允价值。

(2) 其他权益工具投资：因本公司对上述两个被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，其他权益工具投资按照现行资产评估准则及有关规定，由专业评估机构按照估值模型计算得出。

(3) 投资性房地产：投资性房地产按照现行资产评估准则及有关规定，由专业评估机构按照估值模型计算得出。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中电投蒙东能源集团有限责任公司	通辽市科尔沁区霍林河大街西段2080号	煤炭、电力、铝业、铁路、煤化工、水库开发投资等。	330,000.00 万元	55.77%	55.77%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	联营企业
扎鲁特旗铁进运输有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
白山吉电能源开发有限公司	同一最终控制方
北京和瑞储能科技有限公司	同一最终控制方
北京鲁电国际电力工程有限公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	同一最终控制方
赤峰白音华物流有限公司	同一最终控制方
赤峰热电厂有限责任公司	同一最终控制方
电能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
贵州元龙综合能源产业服务有限公司赤水分公司	同一最终控制方
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	同一最终控制方
国电投山西能源服务有限公司	同一最终控制方
国核电力规划设计研究院有限公司	同一最终控制方
国核电站运行服务技术有限公司	同一最终控制方
国核信息科技有限公司	同一最终控制方
国核自仪系统工程有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电能能源科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司赤峰新城热电分公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司坑口发电分公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司铝电分公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团数字科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团碳资产管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保工程有限公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司通化分公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	同一最终控制方
吉林吉长电力有限公司	同一最终控制方
吉林松花江热电有限公司	同一最终控制方
辽宁汇达电力技术有限公司	同一最终控制方

辽宁清河发电有限责任公司	同一最终控制方
蒙东协合（扎鲁特旗）北萨拉风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合新能源有限公司	同一最终控制方
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	同一最终控制方
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一最终控制方
内蒙古察哈尔新能源有限公司	同一最终控制方
内蒙古大板发电有限责任公司	同一最终控制方
内蒙古霍煤实业有限公司	本公司其他股东子公司
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	本公司其他股东子公司
内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	最终控制方子公司的联营企业
内蒙古中电物流路港有限责任公司赤峰铁路分公司	同一最终控制方
内蒙古中电物流路港有限责任公司铁路运输分公司	同一最终控制方
山东电力工程咨询院有限公司	同一最终控制方
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
上海核工程研究设计院有限公司	同一最终控制方
上海能源科技发展有限公司	同一最终控制方
上海中电投电力设备有限公司	同一最终控制方
沈阳远达环保工程有限公司	同一最终控制方
铁岭市清河电力监理有限责任公司	同一最终控制方
通化吉电发展能源有限公司	同一最终控制方
通辽第二发电有限责任公司	同一最终控制方
通辽电投发电有限责任公司	同一最终控制方
通辽热电有限责任公司	同一最终控制方
通辽盛发热电有限责任公司	同一最终控制方
通辽市电力建筑安装有限责任公司	最终控制方子公司的联营企业
通辽泰合风力发电有限公司	同一最终控制方
西乌旗高勒罕水务有限责任公司	同一最终控制方
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	同一最终控制方
中电投东北电力燃料有限公司	同一最终控制方
中电投东北能源科技有限公司	同一最终控制方
中电投锦州港口有限责任公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	同一最终控制方
中电投蒙西固阳新能源有限公司	同一最终控制方
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
中能融合智能科技有限公司	最终控制方的联营企业
国家电力投资集团有限公司	同一最终控制方
国电联合动力技术有限公司	同一最终控制方
国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	同一最终控制方
大连泰山热电有限公司	同一最终控制方
湘电重型装备有限公司	控制方的参股企业
国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	同一最终控制方
抚顺辽电运营管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	同一最终控制方
阜新发电有限责任公司	同一最终控制方
大连发电有限责任公司	同一最终控制方

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	采购商品	2,505,882,777.22	5,858,230,100.00	否	2,502,426,297.81
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	521,211,022.11	1,003,869,700.00	否	242,329,068.19
电能易购（北京）科技有限公司	采购商品	48,465,445.06	119,430,000.00	否	4,919,389.75
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	采购商品	35,889,849.79	126,465,000.00	否	7,708,276.96
国家电投集团数字科技有限公司	采购商品	26,037.74	4,000,000.00	否	2,818,645.53
国核信息科技有限公司	采购商品	159,292.04	8,000,000.00	否	0.00
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	采购商品	81,077.83	3,500,000.00	否	242,047.30
中国电能成套设备有限公司	采购商品	0.00	9,150,000.00	否	0.00
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	采购商品	25,676.11	68,300.00	否	88,306.38
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	采购商品	114,100,425.06	347,000,000.00	否	208,485,981.14
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	14,453,354.72	54,920,000.00	否	13,909,256.62
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	1,237,610.14	22,673,200.00	否	4,249,595.65
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	采购商品	480,596,429.87	1,414,601,800.00	否	649,510,807.24
内蒙古霍煤实业有限公司	采购商品	17,805,431.45	80,000,000.00	否	19,429,136.36
湘电重型装备有限公司	采购商品	3,624,878.78	19,000,000.00	否	1,962,132.97
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	98,565,040.82
北京鲁电国际电力工程有限公司	接受劳务	306,603.77	400,000.00	否	0.00
赤峰白音华物流有限公司	接受劳务	41,057,228.29	165,000,000.00	否	29,976,555.88

贵州元龙综合能源产业服务有限公司赤水分公司	接受劳务	265,331.49	500,000.00	否	0.00
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	92,271,507.90	100,507,000.00	否	37,271,741.53
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	接受劳务	763,379.26	1,610,000.00	否	0.00
国家电投集团碳资产管理有限公司	接受劳务	188,679.24	1,347,200.00	否	0.00
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	接受劳务	41,929.20	2,320,000.00	否	495,689.42
国家电投集团科学技术研究院有限公司	接受劳务	1,847.64	36,373,000.00	否	0.00
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	接受劳务	6,977,080.66	31,100,000.00	否	11,066,519.61
国家电投集团数字科技有限公司	接受劳务	1,156,078.06	27,652,200.00	否	271,915.09
国家电投集团远达环保工程有限公司	接受劳务	62,099,288.44	2,644,500.00	是	11,803,135.47
辽宁汇达电力技术有限公司	接受劳务	20,117,882.34	60,000,000.00	否	21,035,774.00
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	接受劳务	280,000.00	2,681,400.00	否	0.00
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	接受劳务	2,539,056.60	12,163,100.00	否	0.00
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	接受劳务	1,906,698.12	6,323,400.00	否	0.00
内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	接受劳务	47,169.81	198,100.00	否	0.00
山东电力工程咨询院有限公司	接受劳务	6,883,743.38	51,520,000.00	否	40,398,987.26
上海能源科技发展有限公司	接受劳务	40,039,789.49	192,355,000.00	否	2,523,271.58
沈阳远达环保工程有限公司	接受劳务	21,151,810.93	52,478,600.00	否	18,126,946.75
铁岭市清河电力监理有限责任公司	接受劳务	115,471.70	3,000,000.00	否	93,018.87
国电投山西能源服务有限公司	接受劳务	283,018.86	0.00	是	0.00
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	接受劳务	46,784,721.07	151,819,700.00	否	50,751,636.61
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	接受劳务	10,398,690.69	14,458,500.00	否	0.00

北京和瑞储能科技有限公司	接受劳务	0.00	12,000,000.00	否	35,403,229.28
赤峰热电厂有限责任公司	接受劳务	0.00	0.00	否	893,640.15
国家电投集团北京电能碳资产管理有限责任公司	接受劳务	0.00	0.00	否	273,584.90
国家电投集团电能能源科技有限公司	接受劳务	0.00	1,012,200.00	否	1,012,176.00
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	接受劳务	13,890,779.58	119,500,000.00	否	13,979,291.92
上海核工程研究院设计院有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	1,919,879.43
北京中企时代科技有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	602,425.41
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	接受劳务	3,527,422.15	20,000,000.00	否	0.00
中国电能成套设备有限公司	接受劳务	83,337.74	200,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
白山吉电能源开发有限公司	销售商品	110,274,601.07	81,611,643.14
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	销售商品	754,359,332.07	901,522,411.08
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	销售商品	484,460.40	7,280,862.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司铝电分公司	销售商品	1,569,823.01	0.00
吉林电力股份有限公司白城发电公司	销售商品	90,523,602.79	49,059,481.25
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	销售商品	52,825,942.35	0.00
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	销售商品	95,977,454.06	137,075,696.98
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	销售商品	89,563,220.15	74,599,234.98
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	销售商品	228,936,779.61	185,068,533.32
吉林吉长电力有限公司	销售商品	101,070,734.52	71,951,414.50
吉林松花江热电有限公司	销售商品	121,235,892.48	174,920,832.35
辽宁汇达电力技术有限公司	销售商品	28,564.88	19,193.20
大连泰山热电有限公司	销售商品	53,735,093.62	0.00
大连发电有限责任公司	销售商品	150,449,366.11	0.00
阜新发电有限责任公司	销售商品	30,086,674.68	0.00
辽宁清河发电有限责任公司	销售商品	229,823,950.21	0.00
国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	销售商品	139,263,710.66	0.00
抚顺辽电运营管理有限公司	销售商品	129,952,335.26	0.00
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	销售商品	133,245,571.31	0.00
上海能源科技发展有限公司	销售商品	202,763.55	0.00

通化吉电发展能源有限公司	销售商品	0.00	54,805,221.60
中电投东北电力燃料有限公司	销售商品	0.00	751,653,161.01
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	销售商品	538,261.37	245,573.75
通辽第二发电有限责任公司	销售商品	254,852,390.03	247,734,411.63
通辽热电有限责任公司	销售商品	44,779,914.05	45,008,271.56
通辽盛发热电有限责任公司	销售商品	123,518,545.64	122,382,060.32
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	销售商品	311,212,319.40	348,303,501.41
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	销售商品	270,646.74	0.00
赤峰白音华物流有限公司	提供劳务	44,056.60	88,476.42
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	提供劳务	455,570.74	0.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司赤峰新城热电分公司	提供劳务	69,433.96	0.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司坑口发电分公司	提供劳务	71,981.13	0.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	提供劳务	203,353.75	0.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司铝电分公司	提供劳务	39,985,134.98	7,830.19
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	提供劳务	91,698.10	0.00
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	提供劳务	173,707.81	346,434.95
国家电投集团数字科技有限公司	提供劳务	30,000.00	0.00
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	提供劳务	118,716.98	0.00
国家电投集团远达环保工程有限公司	提供劳务	776,807.55	59,514.15
国核电力规划设计研究院有限公司	提供劳务	0.00	143,129.25
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	提供劳务	0.00	1,043,828.53
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	提供劳务	0.00	172,576.86
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	提供劳务	0.00	172,576.86
蒙东协合新能源有限公司	提供劳务	16,037.74	0.00
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	提供劳务	28,773.60	172,576.86
蒙东协合（扎鲁特旗）北萨拉风力发电有限公司	提供劳务	0.00	172,576.86
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	提供劳务	31,698.11	242,304.90
内蒙古察哈尔新能源有限公司	提供劳务	46,981.13	0.00
内蒙古大板发电有限责任公司	提供劳务	88,679.24	0.00
内蒙古中电物流路港有限责任公司赤峰铁路分公司	提供劳务	114,056.58	0.00

内蒙古中电物流路港有限责任公司铁路运输分公司	提供劳务	130,943.37	0.00
沈阳远达环保工程有限公司	提供劳务	136,876.42	30,947.83
通辽泰合风力发电有限公司	提供劳务	0.00	172,576.86
西乌旗高勒罕水务有限责任公司	提供劳务	7,452.84	0.00
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	提供劳务	49,433.96	0.00
中电投锦州港口有限责任公司	提供劳务	78,773.57	0.00
中电投蒙西固阳新能源有限公司	提供劳务	3,018.87	0.00
中国电能成套设备有限公司	提供劳务	161,415.10	18,679.25
国家电投集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	9,433.96	424.53
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务	0.00	12,297.17
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	提供劳务	255,292.44	91,985.85
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	提供劳务	3,194,434.55	0.00
通辽电投发电有限责任公司	提供劳务	55,000.00	0.00
通辽热电有限责任公司	提供劳务	119,056.59	0.00
通辽盛发热电有限责任公司	提供劳务	59,339.62	0.00
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	提供劳务	153,773.58	86,497.73
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	提供劳务	44,245.28	386,560.33
中电投宁夏能源铝业青鑫碳素有限公司	提供劳务	0.00	404,358.48
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	提供劳务	0.00	156,716.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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	本期确认的托管收益/承包收益
中电投蒙东能源集团有限责任公司	本公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权（上市股权除外）	2023年01月01日	2025年12月31日	管理费用分摊	25,910,182.39
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	本公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023年01月01日	2025年12月31日	管理费用分摊	20,567,163.07
国家电投集团内蒙古能源有限公司	本公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023年01月01日	2025年12月31日	管理费用分摊	29,596,990.55
通辽泰合风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能	经营性资产的经营权及投资	2023年01月01日	2025年12月31日	生产成本分摊	210,618.50

	源有限公司	形成的股权				
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	生产成本分摊	295,716.90
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	生产成本分摊	210,618.50
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	生产成本分摊	210,618.50
蒙东协合（扎鲁特旗）北萨拉风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	生产成本分摊	210,618.50
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	生产成本分摊	210,618.50
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	生产成本分摊	1,273,922.98

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	车辆	9,942.56	9,942.56
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	土地使用权、房屋	762,640.90	
内蒙古霍煤实业有限公司	土地使用权	47,619.05	47,619.05
内蒙古察哈尔新能源有限公司	车辆	96,902.64	276,106.19
中电投蒙东能源集团有限责任公司	车辆	104,214.55	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	车辆					4,902,000.88	4,902,000.88	822,865.86	834,923.24		
国家电投集团	车辆	98,672.56				70,928.80	496,787.05	39,267.54	7,830.43		113,809.41

内蒙古能源有限公司											
通辽泰合风力发电有限公司	软件					87,768.44		82,634.56			-443,106.12
中电投蒙东能源集团有限责任公司	土地、房屋、车辆	32,300.88			4,092,808.76	3,740,285.52	1,426,754.05	518,936.73	43,927,295.26		72,775.39
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	车辆	37,738.44									
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	房屋				3,960,930.18	672,783.48	496,800.42	148,473.12			

关联租赁情况说明

报告期内，公司承租中电投蒙东能源集团有限责任公司的土地、车辆及房屋，交易金额为 412.51 万元；承租中电投（内蒙古西部）新能源有限公司的车辆，交易金额为 3.77 万元；承租中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂的房屋，交易金额为 396.09 万元；承租国家电投集团内蒙古能源有限公司车辆，交易金额为 16.96 万元；承租国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿车辆，交易金额为 490.2 万元。

报告期内，公司向内蒙古霍煤实业有限公司出租土地，交易金额为 4.76 万元；向内蒙古察哈尔新能源有限公司出租车辆，交易金额为 9.69 万元；向中电投蒙东能源集团有限责任公司出租车辆，交易金额为 10.42 万元；向中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂出租车辆，交易金额为 0.99 万元；向内蒙古中油霍煤石油有限责任公司出租土地及房屋，交易金额为 76.26 万元；。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,346,326.00	4,414,711.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	通辽盛发热电有 限责任公司	416,392,068.71	11,194,349.29	364,222,930.66	8,657,645.39
应收账款	中电投蒙东能源 集团有限责任公 司通辽发电总厂	115,234,427.70	2,304,688.55	253,304,812.52	5,066,096.25
应收账款	中电投东北电力 燃料有限公司			109,996,367.03	2,199,927.34
应收账款	通辽第二发电有 限责任公司	93,728,988.66	1,874,579.77	61,462,434.22	1,229,248.69
应收账款	国家电投集团内 蒙古能源有限公 司	73,838,223.58	1,476,764.47	42,329,354.96	846,587.10
应收账款	中电投蒙东能源 集团有限责任公 司	59,436,707.97	1,188,734.16	31,869,477.03	637,389.54
应收账款	国家电投集团内 蒙古白音华煤电 有限公司	21,801,192.85	436,023.85	27,130,693.44	542,613.87
应收账款	通辽热电有限责 任公司	20,773,630.15	415,472.60	24,195,987.84	483,919.76
应收账款	吉林松花江热电 有限公司	13,147,800.56	262,956.01	14,780,998.95	295,619.98
应收账款	吉林电力股份有 限公司长春热电 分公司	78,504,994.68	1,570,099.89	13,842,403.43	276,848.07
应收账款	吉林电力股份有 限公司白城发电 公司	22,507,282.04	450,145.64	5,120,083.34	102,401.67
应收账款	吉林吉长电力有 限公司	12,421,393.16	248,427.86	4,372,031.30	87,440.62
应收账款	吉林电力股份有 限公司四平第一 热电公司	16,364,062.96	327,281.26	4,089,592.76	81,791.86
应收账款	白山吉电能源开 发有限公司	57,549,160.78	1,150,983.22	594,922.20	11,898.44
应收账款	国家电投集团内 蒙古能源有限公 司蒙源物资装备 分公司	15,227.77	304.56	467,624.86	9,352.50
应收账款	国核电力规划设 计研究院有限公 司			139,800.00	2,796.00
应收账款	内蒙古中油霍煤 石油有限责任公 司	7,853.82	157.08	7,853.82	157.08
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	2,665,829.21	53,316.58		
应收账款	内蒙古白音华蒙 东露天煤业有限 公司	3,181,695.23	63,633.90		
应收账款	国家电投集团科 学技术研究院有 限公司	10,000.00	200.00		
应收账款	吉林电力股份有 限公司通化分公 司	16,799,510.96	335,990.22		

应收账款	国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	33,383,719.00	667,674.38		
应收账款	辽宁清河发电有限责任公司	72,525,739.08	1,450,514.78		
应收账款	国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	28,520,910.40	570,418.21		
应收账款	抚顺辽电运营管理有限公司	59,774,571.14	1,195,491.42		
应收账款	大连发电有限责任公司	79,013,035.70	1,580,260.71		
应收账款	中国电能成套设备有限公司	74,900.00	1,498.00		
应收款项融资	中电投东北电力燃料有限公司			122,200,000.00	
应收款项融资	吉林吉长电力有限公司	4,651,554.21		24,731,168.00	
应收款项融资	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	16,000,000.00		23,140,000.00	
应收款项融资	通化吉电发展能源有限公司			10,120,000.00	
应收款项融资	通辽第二发电有限责任公司			5,000,000.00	
应收款项融资	吉林松花江热电有限公司	6,212,903.98		4,056,175.11	
应收款项融资	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿			4,000,000.00	
应收款项融资	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司			2,750,000.00	
应收款项融资	白山吉电能源开发有限公司			1,880,000.00	
应收款项融资	大连泰山热电有限公司	12,000,000.00			
应收款项融资	国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	9,000,000.00			
应收款项融资	抚顺辽电运营管理有限公司	30,300,000.00			
应收款项融资	国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	16,000,000.00			
应收款项融资	吉林电力股份有限公司长春热电分公司	1,100,000.00			
应收款项融资	辽宁清河发电有限责任公司	49,000,000.00			
应收款项融资	阜新发电有限责任公司	10,000,000.00			
预付账款	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	422,440,082.16		561,644,656.58	
预付账款	电能易购（北京）科技有限公司	33,624,320.72		19,337,332.28	

预付账款	国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	29,773,622.77		16,826,879.33	
预付账款	中国电能成套设备有限公司	11,965,043.15		11,965,043.15	
预付账款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	7,590,338.86		5,903,414.90	
预付账款	国家电投集团保险经纪有限公司	870,418.42		4,061,494.85	
预付账款	山东电力工程咨询院有限公司			112,547.20	
预付账款	扎鲁特旗铁进运输有限公司	1,734.80		19,320.80	
预付账款	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	555,800.00			
预付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	49,478,228.17			
预付账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	13,614.00			
其他应收款	上海能源科技发展有限公司	1,837,424.02	36,748.48	1,766,546.83	176,654.68
其他应收款	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司			67,688.22	1,353.76
其他应收款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	47,285.26	945.71	15,966.00	638.64
其他应收款	中电投锦州港口有限责任公司	118,051.62	2,361.03		
其他应收款	赤峰白音华物流有限公司	177,077.43	3,541.55		
其他应收款	内蒙古中电物流路港有限责任公司赤峰铁路分公司	98,376.35	1,967.53		
其他应收款	内蒙古中电物流路港有限责任公司铁路运输分公司	323,391.42	6,467.83		
应收股利	扎鲁特旗铁进运输有限公司	24,212,460.00		24,212,460.00	
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	211,989,169.80		100,600,631.61	
其他非流动资产	上海能源科技发展有限公司	27,800,834.60		30,980,834.60	
其他非流动资产	电能易购(北京)科技有限公司	19,634,540.18		22,371,905.73	
其他非流动资产	国核电力规划设计研究院有限公司	401,500.00		14,785,489.06	
其他非流动资产	山东电力工程咨	572,704.40		6,629,848.20	

	询院有限公司				
其他非流动资产	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	7,563,000.00		3,498,000.00	
其他非流动资产	上海核工程研究院有限公司	2,328,614.90		2,392,941.29	
其他非流动资产	国家电投集团远达环保工程有限公司	7,148,430.40			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京和瑞储能科技有限公司	850,240.00	10,408,840.00
应付账款	北京中企时代科技有限公司	20,270,595.85	1,429.17
应付账款	赤峰白音华物流有限公司		7,798,165.14
应付账款	北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	21,919,906.05	50,128,887.17
应付账款	内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	366,000.00	316,000.00
应付账款	电能易购（北京）科技有限公司	10,006,153.58	20,382,507.35
应付账款	国核电力规划设计研究院有限公司	8,743,964.03	38,832,408.53
应付账款	国核电站运行服务技术有限公司	190,000.00	190,000.00
应付账款	国核信息科技有限公司	281,163.15	4,775,534.95
应付账款	国家电力投资集团有限公司	804,667.91	
应付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	260,764,983.60	226,566,700.69
应付账款	国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	200,000.00	
应付账款	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	297,720.00	658,050.00
应付账款	国家电投集团科学技术研究院有限公司		42,398,040.00
应付账款	国家电投集团内蒙古能源有限公司		113,556.68
应付账款	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	986,217.74	1,326,641.26
应付账款	国家电投集团数字科技有限公司	676,315.00	4,411,881.59
应付账款	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	8,911,853.33	6,623,570.00
应付账款	国家电投集团远达环保工程有限公司	59,346,859.46	33,692,612.54
应付账款	辽宁汇达电力技术有限公司		2,000.00
应付账款	内蒙古霍宁碳素有限责任公司		72,087,079.64
应付账款	山东电力工程咨询院有限公司	21,858,878.56	34,234,249.82
应付账款	上海中电投电力设备有限公司		5,000,000.00
应付账款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	34,819,201.50	45,135,495.50

应付账款	上海能源科技发展有限公司	12,414,912.95	41,212,186.17
应付账款	沈阳远达环保工程有限公司	3,150,403.65	4,414,055.27
应付账款	铁岭市清河电力监理有限责任公司	126,000.00	365,400.00
应付账款	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	12,753,934.54	40,142,079.94
应付账款	中电投东北能源科技有限公司	190,000.00	522,500.00
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	7,028,538.00	11,108,046.00
应付账款	中国电能成套设备有限公司		15,608,547.23
应付账款	通辽市电力建筑安装有限责任公司		14,419,326.80
应付账款	国核工程有限公司		232,334.55
应付账款	国核自仪系统工程有限公司	85,740.11	85,740.11
应付账款	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	20,800.00	52,320.00
应付账款	电能(北京)工程监理有限公司		367,924.53
应付账款	北京融和云链科技有限公司		4,037,762.20
应付账款	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司		2,797,615.93
应付账款	国家电投集团绿能科技发展有限公司		75,600.00
应付账款	湘电重型装备有限公司	3,444,578.81	
应付账款	国家电投集团共享服务有限公司		1,698,113.21
应付账款	国家电投集团东北电力有限公司	28,007.62	28,007.62
应付账款	国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	75,600.00	
应付账款	国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	3,110,228.54	37,252,259.66
应付账款	蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	644,811.32	
应付账款	蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	146,132.32	
合同负债	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	626.11	
合同负债	国家电投集团远达环保工程有限公司	17,112.63	8,035.66
合同负债	沈阳远达环保工程有限公司	39,983.69	7,936.38
合同负债	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	22,962,555.17	
合同负债	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	3,640.00	
合同负债	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	99,933.07	
合同负债	通辽市电力建筑安装有限责任公司	9,596.53	
其他应付款	北京中企时代科技有限公司	209,290.00	397,125.00
其他应付款	北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	175,094.96	
其他应付款	国核电力规划设计研究院有限公司	20,138,237.97	26,661,546.73
其他应付款	国核信息科技有限公司	219,565.00	493,490.00

其他应付款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	49,817,814.28	55,619,060.67
其他应付款	内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	21,000.00	21,000.00
其他应付款	国家电投集团科学技术研究院有限公司	24,700.00	14,700.00
其他应付款	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司		430,000.00
其他应付款	国家电投集团数字科技有限公司	433,059.60	386,859.60
其他应付款	内蒙古霍煤实业有限公司		2,582,030.00
其他应付款	山东电力工程咨询院有限公司	15,107,823.55	33,755,927.49
其他应付款	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	534,900.00	645,550.00
其他应付款	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司		11,920,550.00
其他应付款	上海核工程研究设计院有限公司		1,511,712.30
其他应付款	上海能源科技发展有限公司	12,473,993.76	27,598,053.56
其他应付款	沈阳远达环保工程有限公司	1,751,718.25	1,899,213.55
其他应付款	国家电投集团远达环保工程有限公司	3,841,294.00	1,020,000.00
其他应付款	通辽市电力建筑安装有限责任公司		889,524.02
其他应付款	上海融和元储能源有限公司		698,280.00
其他应付款	国家电投集团电能核电设备有限公司		420,000.00
其他应付款	国家电投集团远达环保催化剂有限公司		150,000.00
其他应付款	国家电投集团绿能科技发展有限公司		8,400.00
其他应付款	国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	3,725,388.19	2,297,611.75
其他应付款	国家电力投资集团有限公司发展研究中心		8,000.00
其他应付款	上海中电投电力设备有限公司	7,121,698.84	7,121,698.84
其他应付款	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	1,110,400.00	1,110,400.00
其他应付款	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	1,093,969.72	212,750.00
其他应付款	电能易购（北京）科技有限公司		217.94
其他应付款	通辽热电有限责任公司		611.82
其他应付款	中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	1,385.47	1,385.47
其他应付款	中能融合智慧科技有限公司	22,934.75	45,869.50
其他应付款	国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	8,400.00	
其他流动负债	通辽市电力建筑安装有限责任公司	949.11	
其他流动负债	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电总厂	9,883.49	
其他流动负债	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	360.00	
其他流动负债	国家电投集团远达环保催化	61.92	

	剂有限公司		
其他流动负债	国家电投集团远达环保工程有限公司	817.23	1,044.64
其他流动负债	沈阳远达环保工程有限公司	3,516.82	1,031.73
其他流动负债	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	2,985,132.17	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司(以下简称鸿骏铝电公司)与嘉能可公司(GLENCORE AC)(以下简称嘉能可、卖方)于2008年4月签订了十年期氧化铝《销售合同》,嘉能可向鸿骏铝电公司销售氧化铝,该合同共计十个合同年(2009年-2019年)。因嘉能可第九至十合同年未按合同履行,2019年4月28日,鸿骏铝电公司向香港国际仲裁中心提交《仲裁通知书》,针对嘉能可第九至十合同年未按合同履行事件及信用证延期事件索赔损失人民币165,689,833.80元(不含利息),利息应自诉讼事由发生之日起,计算至全部款项支付完毕之日止,按照年化利率18%计算。2019年4月30日,香港国际仲裁中心受理本案。2019年7月30日,完成仲裁庭组建。

2020年9月18日,嘉能可公司向仲裁庭提交了修改后的《答辩书、反诉书和交叉请求书》,并提出由于鸿骏铝电公司经常预先违反《销售协议》,嘉能可公司有权获得截至2020年1月31日的估计损失至少为0.344亿美元。

2023年1月4日,仲裁庭针对嘉能可公司关于额外交易机会和优先交易权的主张,组织召开临时听证会。现仲裁庭已下发听证裁决,同意霍煤鸿骏关于额外交易机会答辩的修改意见。2023年4月20日,霍煤鸿骏、嘉能可公司完成证人证词、证据材料提交工作。2023年6月23日,仲裁庭组织召开远程案件管理会。2023年7月3日,仲裁庭下发案件管理会裁决,将庭审推迟至2024年7月8日-8月6日。

截至2023年6月30日,本公司对嘉能可公司其他应收款账面余额142,124,000.00元,已计提坏账准备113,699,200.00元,该款项为上述《销售合同》对应的备用信用证金额,账龄3-4年。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为四个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部,分别为火电分部、煤炭分部、新能源分部和铝业分部。这些报告分部是以各分部主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司火电分部主要从事:火力发电、热力产品销售、废弃物综合利用及经营、设施租赁,主要产品为火力发电,所发电量向辽宁地区、蒙东地区及华北地区供电;煤炭分部主要从事煤炭系列产品的研制、生产和销售,主要产品是煤炭等;新能源分部主要从事太阳能和风

力发电等；铝业分部主要从事生产销售铝锭及变型铝合金、铝合金棒、铝盘杆和铝板产品，铝产品深加工等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。除本附注五、10（5）金融工具减值之外，其他会计政策和会计估计均保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	煤炭分部	火电分部	新能源分部	铝业分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,862,284,607.93	949,642,447.55	471,702,928.91	7,011,490,287.57	-1,339,515,742.78	12,955,604,529.18
主营业务成本	2,705,370,674.32	704,779,278.59	210,499,877.70	6,281,677,768.11	-1,398,418,287.65	8,503,909,311.07
资产总额	32,040,764,005.23	2,851,894,414.37	15,382,776,733.18	15,656,763,375.70	-17,503,669,134.88	48,428,529,393.60
负债总额	3,103,291,980.91	739,558,031.36	11,469,032,822.42	7,692,818,634.76	-7,767,101,340.27	15,237,600,129.18

## 2、租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、22 之说明。

2) 在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	1,042,028.06
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	1,042,028.06

## 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	5,187,792.83
与租赁相关的总现金流出	31,138,332.31
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	3,526,322.04

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十之说明。

## 5) 其他

## 租赁活动的性质

本公司本年主要的租入资产为土地与房屋建筑物，其中主要的租入土地 6 处，租赁期 10 年至 48.58 年；主要的租入房屋建筑物 9 处，租赁期 3 年至 10 年。

## (2) 公司作为出租人（经营租赁）

## 1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	5,211,388.34

2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表七、12 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	8,368,694.41
1-2 年	9,030,217.79
2-3 年	179,884.00
3 年以上	179,884.00
合 计	17,758,680.20

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	809,677,891.85	100.00%	15,031,391.73	1.86%	794,646,500.12	873,041,709.61	100.00%	16,586,485.10	1.90%	856,455,224.51
其中：										
合计	809,677,891.85		15,031,391.73		794,646,500.12	873,041,709.61	100.00%	16,586,485.10	1.90%	856,455,224.51

按组合计提坏账准备：15,031,391.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	739,437,676.17	15,031,391.73	2.03%

无风险组合	70,240,215.68		
合计	809,677,891.85	15,031,391.73	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	760,346,830.49
1 至 2 年	13,861,774.08
2 至 3 年	13,415,814.72
3 年以上	22,053,472.56
3 至 4 年	13,983,404.40
4 至 5 年	8,070,068.16
合计	809,677,891.85

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,586,485.10	-1,555,093.37				15,031,391.73
合计	16,586,485.10	-1,555,093.37				15,031,391.73

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	117,385,051.62	14.50%	2,347,701.03
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	93,921,250.00	11.60%	1,878,425.00
国家电投集团内蒙古能源有限公司	73,838,223.58	9.12%	1,476,764.47
辽宁清河发电有限责任公司	69,144,889.08	8.54%	1,382,897.78
国网内蒙古东部电力有限公司	63,153,181.84	7.80%	0.00
合计	417,442,596.12	51.56%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	642,871,743.51	280,335,598.84
其他应收款	204,200,250.87	186,417,803.35
合计	847,071,994.38	466,753,402.19

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
扎鲁特旗铁进运输有限公司	16,305,120.00	16,305,120.00
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	359,974,468.74	37,438,324.07
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	226,592,154.77	226,592,154.77
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	40,000,000.00	
合计	642,871,743.51	280,335,598.84

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
扎鲁特旗铁进运输有限公司	16,305,120.00	1—2 年 (含 2 年)	逐步支付	未减值、预计能收回
合计	16,305,120.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	1,229,818.47	150,688.06
单位往来款	2,429,981.60	2,134,449.38
履约保证金	201,949,746.00	200,000,000.00
其他	16,787,204.41	1,628,998.49
合计	222,396,750.48	203,914,135.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	22,020.32	16,123,828.27	1,350,483.99	17,496,332.58
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

--转入第二阶段	-79.78	79.78		
--转入第三阶段		-22,637.85	22,637.85	
本期计提	509,323.68	-298,156.27	488,999.63	700,167.03
2023年6月30日余额	531,264.22	15,803,113.92	1,862,121.47	18,196,499.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,583,630.54
1至2年	70,077,847.96
2至3年	1,391,495.69
3年以上	131,343,776.29
3至4年	130,779,922.34
4至5年	355,598.72
5年以上	208,255.23
合计	222,396,750.48

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,696,332.58	700,167.03				2,396,499.61
单项计提坏账准备	15,800,000.00	0.00				15,800,000.00
合计	17,496,332.58	700,167.03				18,196,499.61

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	200,000,000.00	15,800,000.00	7.90	预期信用风险评估
小计	200,000,000.00	15,800,000.00	7.90	——

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	履约保证金	200,000,000.00	1-2 年、3 年以上	89.93%	15,800,000.00
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	资金往来	13,459,716.39	1 年以内	6.05%	269,194.33
中信证券股份有限公司	待抵扣进项税	2,558,490.57	1 年以内	1.15%	51,169.81
通辽市公共资源交易中心霍林郭勒市中心	保证金	1,854,020.00	1 年以内	0.83%	37,080.40
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	往来款	1,626,605.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	0.73%	1,362,887.37
合计		219,498,832.25		98.69%	17,520,331.91

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,974,058,555.59		9,974,058,555.59	9,410,124,555.59		9,410,124,555.59
对联营、合营企业投资	747,119,173.16	244,853,127.72	502,266,045.44	717,731,441.15	244,853,127.72	472,878,313.43
合计	10,721,177,728.75	244,853,127.72	10,476,324,601.03	10,127,855,996.74	244,853,127.72	9,883,002,869.02

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,345,880,412.50					2,345,880,412.50	
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	1,894,527,383.53					1,894,527,383.53	
交口县棋盘山新能源有限公司	153,200,000.00					153,200,000.00	
右玉县高家堡新能源有限公司	152,000,000.00					152,000,000.00	
内蒙古锡林郭勒盟电投新能源有限公司	468,060,000.00	160,000,000.00				628,060,000.00	
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	66,712,950.00					66,712,950.00	

通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	996,767.40					996,767.40	
达拉特旗那仁太新能源有限公司	458,670,600.00					458,670,600.00	
内蒙古巴音新能源有限公司	175,653,800.00	300,000,000.00				475,653,800.00	
通辽通发新能源有限公司	157,883,940.00					157,883,940.00	
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	2,505,490,702.16					2,505,490,702.16	
伊金霍洛旗那仁太新能源有限公司	85,360,000.00					85,360,000.00	
山东那仁太新能源有限公司	64,000,000.00					64,000,000.00	
赤峰那仁太新能源有限公司	56,340,000.00					56,340,000.00	
通辽市通电新能源有限责任公司	31,740,000.00					31,740,000.00	
内蒙古青格洱新能源开发有限公司	598,108,000.00					598,108,000.00	
阿拉善右旗电投新能源有限公司	148,000,000.00	70,000,000.00				218,000,000.00	
山西蒙晟智慧能源有限公司	39,000,000.00	3,000,000.00				42,000,000.00	
通辽电投盛能电力有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00	
包头电投能源有限公司		20,934,000.00				20,934,000.00	
兴安盟电投能源有限责任公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	9,410,124,555.59	563,934,000.00				9,974,058,555.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司											244,853,127.72
扎鲁特旗铁进运输有限公司	426,444,820.13			29,702,020.98		3,322,992.31				459,469,833.42	
通辽市商务培训有限责任公司	24,291,406.97			-996,360.48						23,295,046.49	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	22,142,086.33			-1,494,838.23		142,145.86	-1,288,228.43			19,501,165.53	
小计	472,878,313.43			27,210,822.27		3,465,138.17	-1,288,228.43			502,266,045.44	244,853,127.72
合计	472,878,313.43			27,210,822.27		3,465,138.17	-1,288,228.43			502,266,045.44	244,853,127.72

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,350,513,554.74	1,571,839,176.16	2,836,878,458.94	1,620,920,883.63
其他业务	168,871,042.55	29,792,563.32	114,181,827.04	30,548,263.38
合计	3,519,384,597.29	1,601,631,739.48	2,951,060,285.98	1,651,469,147.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	煤炭分部	电力分部	合计
商品类型			
其中：			
煤炭产品	3,335,683,322.38		3,335,683,322.38
电热力产品		14,786,836.14	14,786,836.14
其他	155,950,468.97	12,963,969.80	168,914,438.77
按经营地区分类			
其中：			
内蒙古自治区	2,080,147,171.90	14,786,836.14	2,094,934,008.04
吉林省	636,240,267.25		636,240,267.25
辽宁省	766,886,600.65		766,886,600.65
华北	42,084.57	12,963,969.80	12,963,969.80
华东	8,317,666.98		8,317,666.98

合计	34,916,333,791.35	19,416,727.10	3,519,384,597.29
----	-------------------	---------------	------------------

与履约义务相关的信息：

#### 履约义务的说明

①履约义务的通常履行时间：本集团销售煤炭产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。铁路运输发货数量的确认存在三种结算方式，以到厂检斤为结算数量，货物到达指定地点后，控制权转移给购货方；以货票数作为结算数量，货物装车后控制权转移给购货方；由买受人自行请车，装车仓付货，控制权转移给购货方。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。汽运发货数以出厂数量检斤数作为当月双方结算数量。

②重要的支付条款：汽车发运的煤炭产品一般采用预收款方式。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,590,540.43 元，其中，1,590,540.43 元预计将于 2023 年度确认收入，655,558.73 元预计将于 2024 年度确认收入，418,304.40 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,012,536,144.67	305,403,727.24
权益法核算的长期股权投资收益	27,210,822.27	30,949,544.89
委贷利息收益	74,754,245.25	50,221,704.83
合计	1,114,501,212.19	386,574,976.96

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	403,892.48	非流动资产处置、毁损、报废利得和损失
计入当期损益的政府补助（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）	3,405,560.25	与资产、收益相关的政府补助
受托经营取得的托管费收入	78,697,068.39	经营性资产的经营权及投资形成的股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,911,878.46	罚没罚款及其他
减：所得税影响额	13,185,666.64	
少数股东权益影响额	1,912,089.93	
合计	56,496,886.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.67%	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	1.20	1.20