

# 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

## 2020 年年度财务报告

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司



董事长：张鼎华



# 合并资产负债表

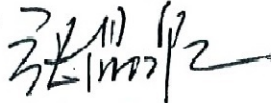
2020年12月31日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司



	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	12,235,897,104.62	16,463,635,973.62
交易性金融资产	注释2	2,011,120.00	716,960.00
衍生金融资产			
应收票据	注释4		25,209,394.48
应收账款	注释5	1,280,175,866.98	1,535,983,331.86
应收款项融资	注释6	2,071,600.00	
预付款项	注释7	573,875,955.11	658,150,464.92
其他应收款	注释8	502,459,431.63	591,148,197.21
存货	注释9	1,256,228,988.62	2,084,901,592.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释13	765,304,428.89	1,390,137,429.52
<b>流动资产合计</b>		<b>16,618,024,495.85</b>	<b>22,749,883,343.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释17	9,760,538,789.99	9,720,274,594.36
其他权益工具投资	注释18	7,257,982,731.72	7,342,219,463.31
其他非流动金融资产	注释19	1,571,136,033.21	938,546,351.20
投资性房地产	注释20	690,286,105.94	509,672,558.86
固定资产	注释21	31,539,509,938.70	33,117,715,931.75
在建工程	注释22	11,264,401,667.07	14,313,979,729.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释25	44,453,181.22	39,290,050.66
无形资产	注释26	3,234,890,864.17	2,954,647,981.17
开发支出	注释27		1,424,043.26
商誉			
长期待摊费用	注释29	2,166,704,910.77	2,272,013,184.03
递延所得税资产	注释30	717,582,752.56	406,130,804.84
其他非流动资产	注释31	694,092,566.11	52,672,404.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,941,579,541.46</b>	<b>71,668,587,097.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,559,604,037.31</b>	<b>94,418,470,440.94</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)


企业法定代表人：



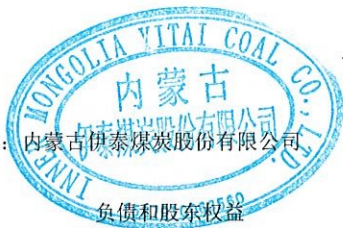
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释32	1,000,000,000.00	2,550,000,000.00
交易性金融负债	注释33	2,034,720.00	3,035,060.00
衍生金融负债			
应付票据	注释35	1,296,438,553.80	878,795,526.24
应付账款	注释36	2,164,149,682.62	2,820,890,520.24
预收款项	注释37	2,155,213.74	
合同负债	注释38	507,734,000.67	434,754,040.95
应付职工薪酬	注释39	266,511,151.48	430,128,007.84
应交税费	注释40	731,787,487.12	498,186,869.47
其他应付款	注释41	1,379,398,220.73	2,053,058,831.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释43	7,404,723,929.29	6,240,244,930.63
其他流动负债	注释44	65,924,584.16	9,411,068.49
<b>流动负债合计</b>		<b>14,820,857,543.61</b>	<b>15,918,504,855.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释45	23,373,656,681.61	26,137,387,560.56
应付债券	注释46	2,429,992,674.65	5,872,769,550.23
其中：优先股			
其中：永续债			
租赁负债	注释47	9,795,893.40	6,915,082.45
长期应付款	注释48	491,000,000.00	522,700,000.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释50	612,897,208.93	526,848,461.52
递延收益	注释51	76,635,745.32	72,909,354.93
递延所得税负债	注释30	631,131,366.95	532,425,167.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,625,109,570.86</b>	<b>33,671,955,176.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,445,967,114.47</b>	<b>49,590,460,032.23</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释53	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他权益工具			
资本公积	注释55	4,578,059,266.49	4,577,897,866.65
减：库存股			
其他综合收益	注释57	1,089,867,679.40	1,138,559,569.59
专项储备	注释58	191,254,433.25	212,715,747.06
盈余公积	注释59	1,634,024,476.72	1,634,024,476.72
未分配利润	注释60	22,313,812,056.60	24,109,769,760.65
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>33,061,024,912.46</b>	<b>34,926,974,420.67</b>
少数股东权益		10,052,612,010.38	9,901,035,988.04
<b>股东权益合计</b>		<b>43,113,636,922.84</b>	<b>44,828,010,408.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>85,559,604,037.31</b>	<b>94,418,470,440.94</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

2020年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释61	33,790,579,585.88	40,929,038,913.56
减：营业成本	注释61	25,294,388,310.69	28,556,238,232.38
税金及附加	注释62	1,319,087,469.35	1,666,182,318.28
销售费用	注释63	1,167,425,223.43	1,262,305,679.84
管理费用	注释64	1,133,776,431.45	1,533,482,437.08
研发费用	注释65	310,944,898.11	629,247,375.35
财务费用	注释66	1,680,344,649.22	1,599,110,567.58
其中：利息费用		1,768,520,877.56	1,724,778,997.84
利息收入		97,209,757.95	135,294,988.48
加：其他收益	注释67	83,921,661.90	102,973,075.09
投资收益	注释68	275,492,216.18	304,782,374.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		164,982,849.09	260,976,465.11
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释70	335,878,295.75	67,937,194.65
资产减值损失	注释71	-3,209,285,264.78	-32,328,166.71
信用减值损失	注释72	-21,709,901.58	-3,025,782.92
资产处置收益	注释73	3,230,234.66	7,274,870.13
<b>二、营业利润</b>		<b>352,139,845.76</b>	<b>6,130,085,867.97</b>
加：营业外收入	注释74	12,098,781.31	64,737,068.26
减：营业外支出	注释75	86,285,682.52	140,998,676.37
<b>三、利润总额</b>		<b>277,952,944.55</b>	<b>6,053,824,259.86</b>
减：所得税费用	注释76	823,852,724.61	1,246,691,401.32
<b>四、净利润</b>		<b>-545,899,780.06</b>	<b>4,807,132,858.54</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-545,899,780.06	4,807,132,858.54
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-657,055,254.05	3,789,312,908.34
少数股东损益		111,155,473.99	1,017,819,950.20
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-36,101,577.20</b>	<b>-584,053,901.21</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,691,890.19	-569,357,302.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-46,880,577.17	-569,854,777.26
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		-46,880,577.17	-569,854,777.26
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		-1,811,313.02	497,475.12
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		-1,811,313.02	497,475.12
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,590,312.99	-14,696,599.07
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-582,001,357.26</b>	<b>4,223,078,957.33</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-705,747,144.24	3,219,955,606.20
归属于少数股东的综合收益总额		123,745,786.98	1,003,123,351.13
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.20	1.16
(二) 稀释每股收益		/	/

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张晶



主管会计工作负责人：

张晶



会计机构负责人：

张晶





编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

## 合并现金流量表

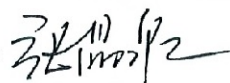
2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
<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		38,869,814,506.30	47,044,216,433.30
收到的税费返还		41,559,184.62	2,213,686.17
收到其他与经营活动有关的现金	注释78、(1)	279,898,137.41	1,064,833,123.18
经营活动现金流入小计		39,191,271,828.33	48,111,263,242.65
购买商品、接受劳务支付的现金		26,190,059,493.88	32,021,876,193.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,321,004,329.74	1,599,030,807.87
支付的各项税费		4,023,696,535.84	6,154,812,678.46
支付其他与经营活动有关的现金	注释78、(2)	916,458,234.38	1,854,688,175.76
经营活动现金流出小计		32,451,218,593.84	41,630,407,855.51
经营活动产生的现金流量净额		6,740,053,234.49	6,480,855,387.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		595,599,517.35	71,097,022.14
取得投资收益收到的现金		254,483,952.51	40,778,093.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,108,219.25	32,090,005.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,197.37
收到其他与投资活动有关的现金	注释78、(3)	656,998,737.93	
投资活动现金流入小计		1,570,190,427.04	143,966,318.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,691,318,822.98	1,132,130,964.41
投资支付的现金		894,863,719.72	1,213,876,010.21
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	注释78、(4)	670,040,000.00	87,001,001.00
投资活动现金流出小计		3,256,222,542.70	2,433,007,975.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,686,032,115.66	-2,289,041,657.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,919,714.00	1,320,286.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,919,714.00	1,320,286.00
取得借款收到的现金		7,027,371,243.47	11,045,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释78、(5)		
筹资活动现金流入小计		7,034,290,957.47	11,047,020,286.00
偿还债务支付的现金		13,362,747,607.35	11,979,827,782.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,046,286,786.10	4,192,508,732.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,484,000.00	402,639,442.98
支付其他与筹资活动有关的现金	注释78、(6)	340,813,029.37	106,618,690.80
筹资活动现金流出小计		16,749,847,422.82	16,278,955,206.12
筹资活动产生的现金流量净额		-9,715,556,465.35	-5,231,934,920.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-4,661,535,346.52	-1,040,121,190.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	注释79、(4)	15,954,045,957.75	16,994,167,148.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		11,292,510,611.23	15,954,045,957.75

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

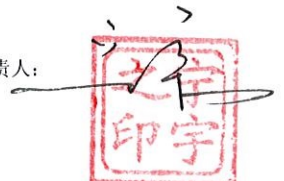
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

本期金额

	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,254,007,000.00		4,577,897,866.65		1,138,559,569.59	212,715,747.06	1,634,024,476.72	24,109,769,760.65	9,901,035,988.04	44,828,010,408.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	3,254,007,000.00		4,577,897,866.65		1,138,559,569.59	212,715,747.06	1,634,024,476.72	24,109,769,760.65	9,901,035,988.04	44,828,010,408.71
三、本年增减变动金额			161,399.84		-48,691,890.19	-21,461,313.81		-1,795,957,704.05	151,576,022.34	-1,714,373,485.87
(一) 综合收益总额					-48,691,890.19			-657,055,254.05	123,745,786.98	-582,001,357.26
(二) 股东投入和减少资本			-3,625.62						6,917,728.68	6,914,103.06
1. 股东投入的普通股									6,919,714.00	6,919,714.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-3,625.62						-1,985.32	-5,610.94
(三) 利润分配								-1,138,902,450.00	-15,484,000.00	-1,154,386,450.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-1,138,902,450.00	-15,484,000.00	-1,154,386,450.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						-21,461,313.81			36,396,506.68	14,935,192.87
1. 本期提取						457,432,588.52			149,241,503.84	606,674,092.36
2. 本期使用						-478,893,902.33			-112,844,997.16	-591,738,899.49
(六) 其他			165,025.46							165,025.46
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		4,578,059,266.49		1,089,867,679.40	191,254,433.25	1,634,024,476.72	22,313,812,056.60	10,052,612,010.38	43,113,636,922.84

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2020年度

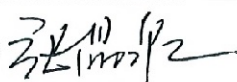
编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,254,007,000.00		2,222,887,682.42		1,707,916,871.73	57,087,245.53	1,634,024,476.72	24,331,543,771.03	9,344,915,159.33	42,552,382,206.76
加：会计政策变更								-530,718.73		-530,718.73
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	3,254,007,000.00		2,222,887,682.42		1,707,916,871.73	57,087,245.53	1,634,024,476.72	24,331,013,052.30	9,344,915,159.33	42,551,851,488.03
三、本年增减变动金额			2,355,010,184.23		-569,357,302.14	155,628,501.53		-221,243,291.65	556,120,828.71	2,276,158,920.68
(一) 综合收益总额					-569,357,302.14			3,789,312,908.34	1,003,123,351.13	4,223,078,957.33
(二) 股东投入和减少资本			-28,542,515.76						29,736,687.88	1,194,172.12
1. 股东投入的普通股			-7,092.73						1,255,223.38	1,248,130.65
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-28,535,423.03						28,481,464.50	-53,958.53
(三) 利润分配								-1,627,003,500.00	-517,559,442.98	-2,144,562,942.98
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-1,627,003,500.00	-517,559,442.98	-2,144,562,942.98
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转			2,383,552,699.99					-2,383,552,699.99		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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			2,383,552,699.99					-2,383,552,699.99		
(五) 专项储备						155,628,501.53			40,820,232.68	196,448,734.21
1. 本期提取						695,625,774.52			138,156,811.23	833,782,585.75
2. 本期使用						-539,997,272.99			-97,336,578.55	-637,333,851.54
(六) 其他										
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		4,577,897,866.65		1,138,559,569.59	212,715,747.06	1,634,024,476.72	24,109,769,760.65	9,901,035,988.04	44,828,010,408.71

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




# 母公司资产负债表

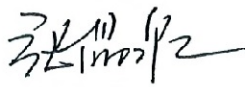
2020年12月31日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

资产	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,765,915,961.31	7,707,006,501.16
交易性金融资产			716,960.00
衍生金融资产			
应收票据			10,000,000.00
应收账款	注释1	498,688,217.88	802,646,386.37
应收款项融资		10,000,000.00	
预付款项		280,799,408.17	257,928,245.57
其他应收款	注释2	9,447,785,727.14	11,147,729,102.84
存货		630,455,486.32	1,390,895,873.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,264,020.66	29,920,365.79
<b>流动资产合计</b>		<b>14,640,908,821.48</b>	<b>21,346,843,434.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	22,532,429,637.03	23,447,140,731.25
其他权益工具投资		5,803,275,453.24	5,910,390,074.12
其他非流动金融资产		12,159,778.32	15,152,594.04
投资性房地产		668,748,674.60	486,950,309.32
固定资产		3,629,888,170.18	4,093,281,120.77
在建工程		13,267,158.01	42,805,682.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		782,485,888.12	738,178,042.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		999,842,644.55	1,057,503,027.15
递延所得税资产		673,402,821.88	193,550,752.04
其他非流动资产			2,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,115,500,225.93</b>	<b>35,986,952,333.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,756,409,047.41</b>	<b>57,333,795,767.86</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

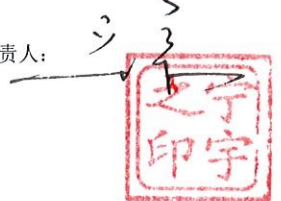
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









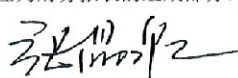


# 母公司资产负债表（续）




2020年12月31日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

负债和股东权益	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000,000.00	2,350,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		124,886,677.55	180,665,148.84
应付账款		2,119,300,706.42	1,870,523,531.61
预收款项		297,147.14	
合同负债		664,162,196.27	414,758,099.15
应付职工薪酬		83,341,351.45	140,583,452.97
应交税费		320,178,784.26	232,347,636.99
其他应付款		587,938,976.16	902,587,149.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,416,520,900.18	3,353,925,000.00
其他流动负债		88,720,405.16	9,411,068.49
<b>流动负债合计</b>		<b>10,405,347,144.59</b>	<b>9,454,801,087.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,294,700,000.00	12,497,575,000.00
应付债券		2,429,992,674.65	5,872,769,550.23
其中：优先股			
其中：永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,700,000.03
长期应付职工薪酬			
预计负债		464,179,701.60	456,129,770.22
递延收益		1,734,999.98	1,440,000.00
递延所得税负债		479,080,175.65	503,418,894.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,669,687,551.88</b>	<b>19,333,033,215.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,075,034,696.47</b>	<b>28,787,834,302.17</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		1,475,231,932.09	1,475,066,906.63
减：库存股			
其他综合收益		1,006,806,178.34	1,087,142,143.99
专项储备		92,717,922.90	159,878,281.51
盈余公积		1,634,024,476.72	1,634,024,476.72
未分配利润		18,218,586,840.89	20,935,842,656.84
<b>股东权益合计</b>		<b>25,681,374,350.94</b>	<b>28,545,961,465.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>49,756,409,047.41</b>	<b>57,333,795,767.86</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张晶  主管会计工作负责人：张晶  会计机构负责人：李宇 

# 母公司利润表

2020年度

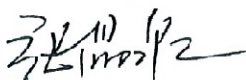
编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释4	24,074,080,120.72	32,231,192,116.65
减：营业成本	注释4	20,802,620,014.61	26,080,298,702.81
税金及附加		694,831,660.30	1,090,690,357.24
销售费用		125,410,266.59	95,095,705.09
管理费用		663,377,531.92	904,637,619.24
研发费用		48,364,352.06	328,315,914.26
财务费用		752,180,083.01	1,077,748,786.79
其中：利息费用		797,446,242.22	1,152,352,322.70
利息收入		55,320,166.02	80,081,797.32
加：其他收益		7,948,517.03	2,293,366.92
投资收益	注释5	401,411,262.35	1,055,376,204.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		161,887,559.24	249,681,811.40
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		1,123,073.04	716,960.00
资产减值损失		-1,273,085,287.24	
信用减值损失		-1,875,273,399.27	3,000,000.00
资产处置收益		4,114,470.02	685,751,968.64
<b>二、营业利润</b>		<b>-1,746,465,151.84</b>	<b>4,401,543,530.97</b>
加：营业外收入		2,685,122.88	43,674,365.18
减：营业外支出		67,057,857.63	109,651,844.58
<b>三、利润总额</b>		<b>-1,810,837,886.59</b>	<b>4,335,566,051.57</b>
减：所得税费用		-232,484,520.64	807,887,905.36
<b>四、净利润</b>		<b>-1,578,353,365.95</b>	<b>3,527,678,146.21</b>
(一) 持续经营净利润		-1,578,353,365.95	3,527,678,146.21
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-80,335,965.65</b>	<b>-536,683,285.62</b>
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-80,335,965.65	-536,683,285.62
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-80,335,965.65	-536,683,285.62
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			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,658,689,331.60</b>	<b>2,990,994,860.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

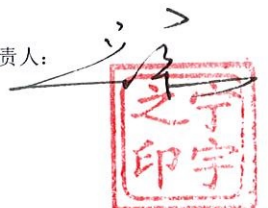
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2020年度

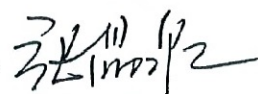
编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
<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		26,673,927,217.88	35,185,153,441.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		154,615,740.40	368,882,150.53
经营活动现金流入小计		26,828,542,958.28	35,554,035,591.87
购买商品、接受劳务支付的现金		20,252,777,837.30	28,838,150,433.62
支付给职工以及为职工支付的现金		422,358,721.54	539,471,683.30
支付的各项税费		2,023,894,117.22	3,806,093,470.43
支付其他与经营活动有关的现金		402,827,871.13	720,998,556.88
经营活动现金流出小计		23,101,858,547.19	33,904,714,144.23
经营活动产生的现金流量净额		3,726,684,411.09	1,649,321,447.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		4,141,186,010.80	3,430,787,388.79
取得投资收益收到的现金		633,946,526.08	528,035,595.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,083,557.95	41,127,033.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,170,409,204.76	373,134,307.34
投资活动现金流入小计		5,987,625,299.59	4,373,084,324.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,457,506.32	286,090,138.09
投资支付的现金		905,720,000.00	1,381,757,200.00
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		5,169,730,746.76	4,884,919,560.35
投资活动现金流出小计		6,560,908,253.08	6,552,766,898.44
投资活动产生的现金流量净额		-573,282,953.49	-2,179,682,573.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,850,000,000.00	10,670,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,850,000,000.00	10,670,700,000.00
偿还债务支付的现金		11,822,925,000.00	7,721,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,181,975,237.45	2,829,469,716.40
支付其他与筹资活动有关的现金		56,258.12	103,223,277.50
筹资活动现金流出小计		14,004,956,495.57	10,654,642,993.90
筹资活动产生的现金流量净额		-7,154,956,495.57	16,057,006.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,001,555,037.97	-514,304,119.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,677,710,776.41	8,192,014,896.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,676,155,738.44	7,677,710,776.41

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

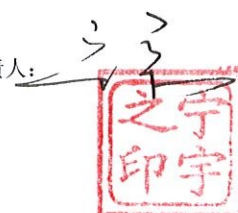
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63		1,087,142,143.99	159,878,281.51	1,634,024,476.72	20,935,842,656.84	28,545,961,465.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63		1,087,142,143.99	159,878,281.51	1,634,024,476.72	20,935,842,656.84	28,545,961,465.69
三、本年增减变动金额			165,025.46		-80,335,965.65	-67,160,358.61		-2,717,255,815.95	-2,864,587,114.75
(一) 综合收益总额					-80,335,965.65			-1,578,353,365.95	-1,658,689,331.60
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-1,138,902,450.00	-1,138,902,450.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-1,138,902,450.00	-1,138,902,450.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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						-67,160,358.61			-67,160,358.61
1. 本期提取						193,734,767.40			193,734,767.40
2. 本期使用						-260,895,126.01			-260,895,126.01
(六) 其他			165,025.46						165,025.46
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		1,475,231,932.09		1,006,806,178.34	92,717,922.90	1,634,024,476.72	18,218,586,840.89	25,681,374,350.94

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2020年度

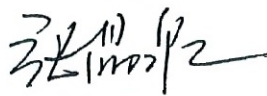
编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63		1,623,825,429.61	57,087,245.53	1,634,024,476.72	19,035,168,010.63	27,079,179,069.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63		1,623,825,429.61	57,087,245.53	1,634,024,476.72	19,035,168,010.63	27,079,179,069.12
三、本年增减变动金额					-536,683,285.62	102,791,035.98		1,900,674,646.21	1,466,782,396.57
(一) 综合收益总额					-536,683,285.62			3,527,678,146.21	2,990,994,860.59
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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						102,791,035.98			102,791,035.98
1. 本期提取						495,715,025.76			495,715,025.76
2. 本期使用						-392,923,989.78			-392,923,989.78
(六) 其他									
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63		1,087,142,143.99	159,878,281.51	1,634,024,476.72	20,935,842,656.84	28,545,961,465.69

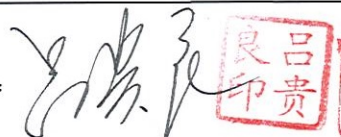
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：



12

会计机构负责人：





## 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由内蒙古伊泰集团有限公司（以下简称“伊泰集团”）独家发起募集设立的 B+H 股上市公司。公司创立于 1997 年 8 月，并于同年在上海证券交易所上市，股票简称“伊泰 B 股”（股票代码 900948）。公司于 2012 年 7 月在香港证券交易所上市，股票简称“伊泰煤炭”（股票代码 3948）。公司社会统一信用代码：911506006264024904。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 325,400.70 万股，其中伊泰集团持有境内有限售条件股份 160,000 万股，占公司总股本 49.17%，流通 B 股总计 132,800 万股，占公司总股本 40.81%，H 股共发行 32,600.70 万股，占总股本 10.02%。公司注册地址：中国内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦，总部地址：中国内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦。母公司为内蒙古伊泰集团有限公司，集团最终母公司为内蒙古伊泰投资股份有限公司。

##### (二)经营范围

原煤生产、运输、烟酒销售、加油服务，原煤洗选、焦化、销售、煤炭进口、丙级地质灾害治理工程施工、搬运、装卸，公路建设与经营、煤矿设备及煤化工设备进口、矿山物资、太阳能发电、承装（修、试）电力设施、机电设备安装工程、设备租赁等；铁路建设、铁路客货运输，原煤洗选、销售，铁路运营管理服务及货物衍生服务，机车辆及线路维修，仓储服务，设备租赁，铁路材料及废旧物资销售；煤化工产品（柴油、汽油、石脑油、稳定轻烃、煤油、液体石蜡、煤基合成蜡、费托合成柴油组分油、煤基费托合成液体蜡、液化气、费托合成车用柴油、正构烷烃、异构烷烃）及其附属产品的生产和销售。

##### (三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属煤炭采掘行业，以煤炭生产经营为主业，铁路运输为辅业、煤化工为产业延伸。

##### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 3 月 30 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 34 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
2	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	控股子公司	1 级	52.00	52.00
3	伊泰能源（上海）有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
4	伊泰能源投资（上海）有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
5	伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
6	伊泰（股份）香港有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
7	乌兰察布市伊泰煤炭销售有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
8	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	控股子公司	1 级	72.66	72.66
9	准格尔旗呼准如意物流有限责任公司	控股子公司的子公司	2 级	51.00	51.00
10	鄂尔多斯大马铁路有限责任公司	控股子公司的子公司	2 级	61.21	61.21
11	内蒙古伊泰准东金泰储运有限责任公司	控股子公司的子公司	2 级	51.00	51.00
12	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	控股子公司	1 级	51.00	51.00
13	内蒙古伊泰石化装备有限责任公司	控股子公司的子公司	2 级	83.89	83.89
14	伊泰伊犁能源有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
15	伊泰伊犁矿业有限公司	控股子公司	1 级	90.27	90.27
16	伊泰新疆能源有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
17	内蒙古伊泰化工有限责任公司	控股子公司	1 级	61.15	61.15
18	杭锦旗信诺市政建设投资有限责任公司	控股子公司的子公司	2 级	80.00	80.00
19	内蒙古伊泰宁能精细化工有限公司	控股子公司的子公司	2 级	51.00	51.00
20	内蒙古伊泰石油化工有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
21	伊泰清洁油品（北京）有限公司	控股子公司的子公司	2 级	100.00	100.00
22	伊泰化学（上海）有限公司	控股子公司的子公司	2 级	100.00	100.00
23	内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
24	上海临港伊泰供应链有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
25	伊泰渤海能源有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
26	伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
27	重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	控股子公司	1 级	60.00	60.00
28	内蒙古安创检验检测有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
29	杭州信聿投资管理合伙企业（有限合伙）	全资子公司	1 级	100.00	100.00
30	深圳伊泰投资有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
31	伊泰渤海供应链管理有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
32	内蒙古伊泰大地煤炭有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
33	伊泰股权投资管理有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
34	共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)	控股子公司的子公司	2 级	98.33	98.33

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
内蒙古伊泰能源化工有限公司	新设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
内蒙古伊泰能源化工有限公司	注销
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	注销
内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二)持续经营

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

#### (三)记账基础及计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除分类为以公允价值计量的金融工具（详见附注十）外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或所付出对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### (一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据实际生产经营特点，制定了具体会计政策和会计估计，主要包括金融工具的公允价值计量（附注四/（十一））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四/（十二））、存货计价方法（附注四/（十三））、存货跌价准备的计提（附注四/（十三））、固定资产折旧方法及折旧率的确定（附注四/（十九））、无形资产摊销方法（附注四/（二十四））、长期资产减值方法（附注四/（二十五））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）金融资产的公允价值：本公司的某些金融资产在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产的公允价值作出估计时，公司优先采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察市场数据，本公司会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师来执行估价。本公司财务部门与评估小组及有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。本公司已对这部分资产的公允价值做出最佳估计，但是新冠肺炎疫情的持续影响导致市场波动，可能会影响到本公司某些资产，进而导致本年公允价值估计的较大不确定性。

（2）应收账款的预期信用损失：对于采用减值矩阵确定预期信用损失准备的应收账款，本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史信用损失经验考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2020 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史信用损失比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（3）存货减值的估计：本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计

量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果未来产品售价发生变化，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(4) 长期资产减值的估计：本公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(5) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值：本公司固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(6) 所得税：本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(7) 对煤炭储量的估计：煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本公司的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、品位、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和品位的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的，例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化，同时在经营期中会出现新的地质数据，对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本公司的经营成果和财务状况产生影响，包括：① 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响；②按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化；③估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的

预计时间和所需支出产生影响，从而使确认的预计负债的账面价值发生变化；④由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值发生变化。

(8) 对矿山地质环境恢复、土地复垦及弃置义务的估计：矿山地质环境恢复、土地复垦及弃置义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折算为现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

(9) 剥离成本：对剥离成本的会计核算基于管理层对于所发生的剥离成本是否对应未来经济利益的估计。此项估计可能受到实际地质条件和煤炭储量的变化以及管理层未来开采计划的改变的影响。

## **(二)遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四)营业周期**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

## **(五)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七)合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十)外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**



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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十一)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### **2. 金融工具的确认依据**

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### (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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《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。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 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被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计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，是指本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，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十二)应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提损失准备。

### 1. 单项计提预期信用损失的的应收款项

除信用风险较低的客户形成的应收款项外，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

### 2. 按组合计提预期信用损失的应收款项

本公司将信用风险较低的客户形成的应收款项划分为信用风险较低的客户组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率。

确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一

债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

### **(十三)存货**

#### **1. 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

#### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十四)合同资产与合同负债**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同



负债。

本公司评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

## **(十五)合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本在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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

### **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

本公司对确认的合同履约成本和合同取得成本，采用与该合同成本资产相关的商品收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

## **(十六)划分为持有待售资产**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十七)长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十八)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-40 年	3.00%-10.00%	12.13%-2.25%
机车	10 年	4.00%	9.60%
公路	20-25 年		5.00%-4.00%
运输设备	工作量法	3.00%	
井建	生产量法		
铁路	8-45 年	3.00%-5.00%	2.16%-12.00%
机电设备	5-20 年	3.00%-10.00%	19.80%-4.50%
其他设备	5-20 年	3.00%-10.00%	19.80%-4.50%

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 固定资产处置**

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

## **(二十) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十一) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资



本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十二) 公益性生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产均为公益性生物资产。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的

公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 3. 生物资产后续计量

公益性生物资产不得计提折旧。由于公益性生物资产不能带来经济利益，也就不需要计提折旧。

公益性生物资产不得计提减值。对于公益性生物资产而言，由于其持有目的是出于防护、保护环境等特殊性，具有非经营性的特点，因此不计提减值准备。

### (二十三)使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### (二十四)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、探矿权、采矿权及软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其初始计量成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年、5 年或 10 年	合同期限或可使用年限
土地使用权	10 年—50 年	土地使用证证载年限
资源性资产-采矿权	产量	可采储量
资源性资产-其他	15 年—50 年	可使用年限
专有技术	15 年	可使用年限
公路使用权	18 年-20 年	可使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。本年末,公司尚无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十五)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十六)长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内分期摊销。

### **2. 摊销年限**

(1) 租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 露天开采部分的拆迁补偿费和土地剥离费按产量法进行摊销。

## **(二十七)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2009 年 1 月 1 日之后退休的员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工

的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十八) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(二十九)租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十)股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (三十一)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：



(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### (三十二)收入

(1) 当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；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，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

### 2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同：在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3.收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、9(6))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 煤炭产品销售合同

根据销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的煤炭产品销售，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。其中：根据合同规定，对于到场交货方式的，按煤炭运至客户场地并经双方验收后确定的数量和依据质量指标约定的价格确认收入；对于汽运车板交货方式的，按客户在发运站或煤矿的装车数量和依据质量指标约定的价格确认收入；对于铁路直达交货方式的，煤炭运到客户指定地点并经验收后，按双方确定的数量和依据质量指标约定的价格确认收入；对于离岸平仓方式销售的，按双方确定的装船数量和依据质量指标约定的价格确认收入。

#### (2) 煤化工产品合同

根据销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的煤化工产品销售，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点，按照销售出库量和与客户结算交易价格确认销售收入的实现。

#### (3) 运输业务销售合同

根据销售合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件的运输业务销售，本公司相关运输业务提供后，按照规定的运输单价和里程确认收入的实现。

### (三十三)政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **(三十四)递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(三十五)套期会计**

本公司按照套期关系,将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### **1.对于同时满足下列条件的套期工具,运用套期会计方法进行处理**

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时,本公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的,认定套期关系符合套期有效性要求:

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率,等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比,但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡,这种失衡会导致套期无效,并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### **2.公允价值套期会计处理**

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间

损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### **5. 终止运用套期会计**

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### **6. 信用风险敞口的公允价值选择**

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### **(三十六) 租赁**

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行日之前按原租赁准则未识别为包含租赁的合同不采用如下会计政策，仅对首次执行日之前根据原租赁准则识别为租赁的合同以及合同开始日在首次执行日之后的合同采用如下会计政策。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。



当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

## (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

## 5. 售后回租

### (1) 本公司为卖方兼承租人的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司为买方兼出租人的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，

或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### **(三十七)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、国家煤矿安全监察局及政府有关部门的规定，公司煤矿按煤炭生产量提取安全费计入生产成本，其中井工矿按 15.00 元/吨提取、露天矿按 5.00 元/吨提取。公司交通运输企业安全费以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照 1.00%提取；公司煤制油企业安全费以以上年度实际营业收入为计提依据，取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4.00%提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 2.00%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.50%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.20%提取。

煤矿安全费用主要用于矿井主要通风设备的更新改造，完善和改造矿井瓦斯监测系统、抽放系统、综合防治煤与瓦斯突出、防灭火、防治水、机电设备设施的安全维护、供配电系统的安全维护及其他与安全生产直接相关等方面的投入；交通运输业安全费用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括道路、水路、铁路、管道运输设施设备和装卸工具安全状况检测及维护系统、运输设施设备和装卸工具附属安全设备等支出；煤制油安全费用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出。

### **(三十八)重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、无形资产或者不动产	13.00%、9.00%、6.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%、 16.50%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%、1.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
水利建设基金	营业收入	0.10%
资源税	煤炭销售额	从价 9.00%、从价 10.00%
水资源税	疏干排水回收利用（含回灌）	2 元/立方米
环保税（大气污染）	排污当量	2.4 元/每污染当量
耕地占用税	实际占用的耕地面积	25 元/平方米、22 元/平方米、 27 元/平方米

#### 2、企业所得税

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率	备注
本公司	25.00%	
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	15.00%	西部大开发税收优惠
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	15.00%	高新技术企业税收优惠
内蒙古伊泰化工有限责任公司	15.00%	高新技术企业税收优惠
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	15.00%	现代服务业合作区税收优惠
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	20.00%	小微企业
内蒙古安创检验检测有限公司	20.00%	小微企业
伊泰香港	16.50%	境外机构
其他子公司	25.00%	

#### 3、房产税

房产税按照房产原值的 70.00%为纳税基准，税率为 1.20%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12.00%。

#### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1、西部大开发税收优惠

根据《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》（国家税务总局公告[2012]第 12 号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70.00% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15.00% 税率缴纳企业所得税。2014 年 8 月 20 日，《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，予以发布，自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司内蒙古伊泰呼准铁路有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）中的鼓励类产业，自 2011 年至 2020 年按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

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》（国家税务总局公告[2020]第 23 号）的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。2021 年 1 月 08 日，《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》已经国务院批准，予以发布，自 2021 年 3 月 1 日起施行。本公司的子公司内蒙古伊泰呼准铁路有限公司、内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 40 号）中的鼓励类产业，预计自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

### 2、高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，内蒙古伊泰煤制油有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201915000219）认定为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自 2019 年获得高新技术企业认定后三年内（2019 年-2021 年）执行 15.00% 的税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，内蒙古伊泰化工有限责任公司经内蒙

古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201915000008）认定为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自 2019 年获得高新技术企业认定后三年内（2019 年-2021 年）执行 15.00%的税率。

### 3、现代服务业合作区税收优惠

根据《关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）有关规定，自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以所在区域《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15.00%税率缴纳企业所得税。

2014 年 3 月 25 日，《广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录》已经国务院批准，予以发布，自 2014 年 1 月 1 日起施行。本公司的子公司伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》中的鼓励类产业，自 2017 年至 2020 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,443,941.53	1,012,542.40
银行存款	11,291,066,669.70	15,953,033,415.35
其他货币资金	943,386,493.39	509,590,015.87
合计	12,235,897,104.62	16,463,635,973.62
其中：存放在境外的款项总额	133,761,566.09	145,850,781.62

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	754,585,229.54	476,369,585.15
环保押金	149,881.28	19,670,922.02
煤矿风险保证金		10,547,467.03
农民工工资保证金	3,008,926.61	3,002,041.67

项目	期末余额	期初余额
矿山地质环境治理专项基金	185,642,455.96	
合计	943,386,493.39	509,590,015.87

注：根据准能源函[2020]2号、中发[2016]32号、财建[2017]237号、内能安监字[2019]343号等文件精神，本期取消安全风险抵押金制度，修改为在矿山等高危行业实施安全生产责任保险制度，本期已全额清退煤矿风险保证金，导致本期煤矿风险保证金期末余额为0.00元。根据内自然资规[2019]3号，关于印发《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法（试行）》的通知，本期本公司开立矿山地质环境治理专项基金专用户，并根据规定缴存矿山地质环境治理专项基金，截止2020年12月31日，矿山地质环境治理专项基金期末余额为185,642,455.96元。

## 注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,011,120.00	716,960.00
衍生金融资产	2,011,120.00	716,960.00
合计	2,011,120.00	716,960.00

说明：期末交易性金融资产为期货浮盈 2,011,120.00 元。

## 注释 3. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		25,209,394.48
商业承兑汇票		
合计		25,209,394.48

### 2. 应收票据预期信用损失列示

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	25,209,394.48	100.00			25,209,394.48
其中：信用风险极低的客户	25,209,394.48	100.00			25,209,394.48
合计	25,209,394.48	100.00			25,209,394.48

### 3. 本期无单项计提预期信用损失的应收票据

#### 4. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

组合	期初余额		
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)
信用风险较低的客户	25,209,394.48		
合计	25,209,394.48		

确定该组合依据的说明：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项。

#### 5. 本期无计提、收回或转回的损失准备的情况

#### 6. 本期无实际核销的应收票据

#### 7. 期末公司已质押的应收票据：无

#### 8. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

#### 9. 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

### 注释 4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,255,962,719.50	1,492,967,487.59
1—2 年	21,512,757.11	1,680,152.45
2—3 年		110,000.00
3—4 年	110,000.00	19,017,038.95
4—5 年	19,017,038.95	
5 年以上	24,247,138.90	44,548,538.79
小计	1,320,849,654.46	1,558,323,217.78
减：坏账准备	40,673,787.48	22,339,885.92
合计	1,280,175,866.98	1,535,983,331.86

#### 2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	40,990,921.85	3.10	40,673,787.48	99.23	317,134.37
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,279,858,732.61	96.90			1,279,858,732.61
其中：信用风险极低的客户	1,279,858,732.61	96.90			1,279,858,732.61



种类	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,320,849,654.46	100.00	40,673,787.48	3.08	1,280,175,866.98

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	22,339,885.92	1.43	22,339,885.92	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,535,983,331.86	98.57			1,535,983,331.86
其中: 信用风险极低的客户	1,535,983,331.86	98.57			1,535,983,331.86
合计	1,558,323,217.78	100.00	22,339,885.92	1.43	1,535,983,331.86

应收账款分类的说明:

(1) 期末余额中包含已单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	账面余额	损失准备	计提比例	理由
内蒙古天润化肥股份有限公司	19,964,988.90	19,964,988.90	100.00%	预计无法收回
武汉东立光伏电子有限公司	2,008,894.00	2,008,894.00	100.00%	预计无法收回
东营海丰石油化工有限公司	19,017,038.95	18,699,904.58	98.33%	预计部分无法收回
合计	40,990,921.85	40,673,787.48	—	—

(2) 组合中, 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	1,279,858,732.61		
合计	1,279,858,732.61		

续:

组合	期初余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	1,535,983,331.86		
合计	1,535,983,331.86		

确定该组合依据的说明: 信用良好且经常性往来的客户, 经评估信用风险为极低的款项。

3. 本期计提损失准备 18,699,904.58 元, 收回坏账损失 366,003.02 元, 无转回的损失准备

情况。

其中：本期坏账准备收回金额如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
开封空分集团有限公司	366,003.02	银行承兑汇票	

#### 4. 本期无实际核销的应收账款

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	162,374,619.63	12.29	
第二名	124,830,324.59	9.45	
第三名	85,985,516.27	6.51	
第四名	78,530,462.78	5.95	
第五名	77,220,542.06	5.85	
合计	528,941,465.33	40.05	

#### 6. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

#### 7. 期末公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

### 注释 5. 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资的分类

项目	期末余额	期初余额
信用级别较高的银行承兑汇票	2,071,600.00	
合计	2,071,600.00	

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,793,238.47	
合计	16,793,238.47	

### 注释 6. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	469,728,996.45	81.85	575,316,540.44	87.42

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	56,966,903.28	9.93	60,829,689.65	9.24
2 至 3 年	37,147,884.80	6.47	12,920,596.12	1.96
3 年以上	10,032,170.58	1.75	9,083,638.71	1.38
合计	573,875,955.11	100.00	658,150,464.92	100.00

说明：期末公司对北方重工集团有限公司的预付设备款余额为 4,520,000.00 元，根据破产重组方案预计可收回金额为 1,144,000.00 元，本期计提减值损失 3,376,000.00 元。

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	30,029,374.80	1-2 年	拆迁尚未完成
	37,052,600.40	2-3 年	
	1,643,614.70	3 年以上	
第二名	22,000,000.00	1 至 2 年	尚未提供商品
第三名	7,841,677.60	3 年以上	尚未提供服务
第四名	4,307,620.50	1-2 年	拆迁尚未完成
第五名	500,000.00	1-2 年	尚未提供服务
合计	103,374,888.00		

## 3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	38,594,636.50	6.73	2020 年	拆迁尚未完成
	30,029,374.80	5.23	2019 年	
	37,052,600.40	6.46	2018 年	
	1,643,614.70	0.29	2017 年	
第二名	85,258,899.28	14.86	2020 年	尚未提供服务
第三名	42,902,389.57	7.48	2020 年	尚未提供服务
第四名	35,817,223.22	6.24	2020 年	尚未提供服务
第五名	26,555,745.76	4.63	2020 年	尚未提供服务
合计	297,854,484.23	51.92		

## 注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	60,000,000.00	31,101,623.02

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	442,459,431.63	560,046,574.19
合计	502,459,431.63	591,148,197.21

### (一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	60,000,000.00	30,000,000.00
华夏货币 B 基金		1,101,623.02
合计	60,000,000.00	31,101,623.02

### (二) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	214,835,364.54	370,791,364.41
1—2 年	100,630,325.53	106,539,759.35
2—3 年	74,037,194.65	92,353,782.12
3—4 年	62,894,878.60	400,000.00
4—5 年	100,000.00	
5 年以上		141,784.00
小计	452,497,763.32	570,226,689.88
减：坏账准备	10,038,331.69	10,180,115.69
合计	442,459,431.63	560,046,574.19

#### 2. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	13,058,201.69	2.89	10,038,331.69	76.87	3,019,870.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	439,439,561.63	97.11			439,439,561.63
其中：信用风险极低的客户	439,439,561.63	97.11			439,439,561.63
合计	452,497,763.32	100.00	10,038,331.69	2.22	442,459,431.63

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	16,199,985.69	2.84	10,180,115.69	62.84	6,019,870.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	554,026,704.19	97.16			554,026,704.19
其中：信用风险极低的客户	554,026,704.19	97.16			554,026,704.19
合计	570,226,689.88	100.00	10,180,115.69	1.79	560,046,574.19

其他应收款分类的说明：

(1) 期末余额中包含已单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古自治区国土资源厅财务处	4,492,540.00	1,472,670.00	32.78	预计部分无法收回
上海鄂尔多斯置业经营管理有限公司	192,980.20	192,980.20	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限公司	8,372,681.49	8,372,681.49	100.00	预计无法收回
合计	13,058,201.69	10,038,331.69	—	

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

组合	期末余额		
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	439,439,561.63		
合计	439,439,561.63		

续：

组合	期初余额		
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	554,026,704.19		
合计	554,026,704.19		

确定该组合依据的说明：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项。

### 3. 其他应收款损失准备计提情况

损失准备	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)	
期初余额		1,807,434.20	8,372,681.49	10,180,115.69
期初余额在本期				

损失准备	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)	
转入第三阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销		141,784.00		141,784.00
期末余额		1,665,650.20	8,372,681.49	10,038,331.69

#### 4. 本期公司无计提、收回其他应收款损失准备情况

#### 5. 本期核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	141,784.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
刘文江	职工借款	141,784.00	无法收回	管理层审批	否
合计		141,784.00			

#### 6. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	84,335,356.94	170,657,551.17
保证金	353,885,172.60	351,566,069.73
代垫款	1,538,770.25	36,765,959.25
职工借款	11,172,301.45	6,353,243.32
押金	1,474,995.50	4,883,866.41
其他	91,166.58	
合计	452,497,763.32	570,226,689.88

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
	性质				期末余额
第一名	保证金	43,119,165.00	1 至 2 年	9.53	
		22,360,740.00	2 至 3 年	4.94	
		38,511,115.00	3 至 4 年	8.51	
第二名	期货保证金	100,243,194.50	1 年以内	22.15	

单位名称	款项	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
	性质				期末余额
第三名	期货保证金	41,632,146.00	1 年以内	9.20	
第四名	保证金	34,056,711.50	1-2 年	7.53	
第五名	往来款	13,599,999.33	1 至 2 年	3.01	
		16,906,780.82	2 至 3 年	3.74	
合计		310,429,852.15		68.61	

8. 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

9. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10. 期末公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

## 注释 8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	830,937,966.07	9,549,310.96	821,388,655.11	1,388,660,044.46	1,308,579.51	1,387,351,464.95
原材料	496,672,374.11	61,836,159.60	434,836,214.51	729,571,191.46	32,760,578.15	696,810,613.31
低值易耗品	4,119.00		4,119.00	739,513.90		739,513.90
合计	1,327,614,459.18	71,385,470.56	1,256,228,988.62	2,118,970,749.82	34,069,157.66	2,084,901,592.16

### 2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
库存商品	1,308,579.51	8,240,731.45					9,549,310.96
原材料	32,760,578.15	29,078,643.45			3,062.00		61,836,159.60
合计	34,069,157.66	37,319,374.90			3,062.00		71,385,470.56

## 注释 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	761,360,108.12	1,369,995,486.14
预交企业所得税	3,943,692.67	19,997,199.42
其他	628.1	144,743.96
合计	765,304,428.89	1,390,137,429.52

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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											
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	52,206,305.29			381,143.55						52,587,448.84	
上海暨泰石化科技有限公司	3,045,552.78			-63,182.31						2,982,370.47	
内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	472,330,140.71			316,472.71						472,646,613.42	
小计	527,581,998.78			634,433.95						528,216,432.73	
二. 联营企业											
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	151,525,919.89			11,178,094.20						162,704,014.09	
内蒙古伊泰财务有限公司	586,674,416.54			80,246,933.86			-112,000,000.00			554,921,350.40	
北京信益泰医药科技开发有限公司											
内蒙古京泰发电有限责任公司	561,754,470.07			3,154,892.10		165,025.46	-3,763,678.92			561,310,708.71	
赤峰华远酒业有限公司	14,416,418.29			-492,320.71						13,924,097.58	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	18,560,112.72			-18,560,112.72							
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司											250,288.45
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	7,744,382,280.54			86,106,782.11			-30,000,000.00			7,800,489,062.65	



被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限公司	72,716,645.24			147,485.57			-9,120,000.00		63,744,130.81	
内蒙古垣吉化工有限公司	42,662,332.29			2,566,660.73					45,228,993.02	
尚势成长加速（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00							30,000,000.00	
小计	9,192,692,595.58	30,000,000.00		164,348,415.14		165,025.46	-154,883,678.92		9,232,322,357.26	250,288.45
合计	9,720,274,594.36	30,000,000.00		164,982,849.09		165,025.46	-154,883,678.92		9,760,538,789.99	250,288.45

说明 1：北京信益泰医药科技开发有限公司发生超额亏损，该项投资已按权益法核算减记至零。

## 注释 11. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司	484,000,000.00	506,000,000.00
蒙冀铁路有限责任公司	1,040,000,000.00	1,239,000,000.00
浩吉铁路股份有限公司	1,197,000,000.00	1,197,000,000.00
秦皇岛港 H 股	20,802,731.72	24,865,939.10
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	45,000,000.00	52,000,000.00
新包神铁路有限责任公司	2,555,000,000.00	2,755,000,000.00
准朔铁路有限责任公司	1,803,000,000.00	1,424,000,000.00
全国煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
中国工商银行股份有限公司	101,180,000.00	101,060,000.00
其他非交易性权益工具投资		31,293,524.21
合计	7,257,982,731.72	7,342,219,463.31

**2.本期非交易性权益工具投资：**

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司	非交易性权益工具投资	1,509,422.72	284,000,000.00			
蒙冀铁路有限责任公司	非交易性权益工具投资	88,265,498.17		1,660,045,000.00		
浩吉铁路股份有限公司	非交易性权益工具投资					
秦皇岛港H股	非交易性权益工具投资			58,435,178.35		
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	非交易性权益工具投资			27,000,000.00		
新包神铁路有限责任公司	非交易性权益工具投资		2,022,200,000.00			
淮朔铁路有限责任公司	非交易性权益工具投资		937,713,000.00			
全国煤炭交易中心有限公司	非交易性权益工具投资					
中国工商银行股份有限公司	非交易性权益工具投资	4,200,000.00	1,180,000.00			
其他非交易性权益工具投资	非交易性权益工具投资					
合计		93,974,920.89	3,245,093,000.00	1,745,480,178.35		

## 注释 12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计	1,571,136,033.21	938,546,351.20
交易性权益工具投资	109,337,689.72	
基金投资	1,461,798,343.49	938,546,351.20
合计	1,571,136,033.21	938,546,351.20

说明：本期其他非流动金融资产较上期上涨幅度较大，系本期投资成本较上期增加 302,325,919.30 元，本期公允价值变动增加 330,263,762.71 元共同导致。

## 注释 13. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	765,998,232.38	765,998,232.38
2. 本期增加金额	224,904,641.51	224,904,641.51
固定资产转入	224,904,641.51	224,904,641.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	990,902,873.89	990,902,873.89
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	256,325,673.52	256,325,673.52
2. 本期增加金额	44,291,094.43	44,291,094.43
计提或摊销	38,668,478.40	38,668,478.40
固定资产转入	5,622,616.03	5,622,616.03
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	300,616,767.95	300,616,767.95
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加		
3. 本期减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	690,286,105.94	690,286,105.94
2. 期初账面价值	509,672,558.86	509,672,558.86

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
呼市华府世家	119,346,333.74	正在办理中
万博广场房屋（3层）	29,302,454.69	正在办理中
万博广场房屋（4层）	32,626,653.00	正在办理中
万博广场房屋（5层）	32,672,307.30	正在办理中
合计	213,947,748.73	

## 3. 租赁收入

项目	2020 年度	2019 年度
投资物业所得租金收入	20,959,242.39	18,097,548.18

## 4. 租赁收款额到期日分析

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额分析如下：

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司租赁收款额以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下： 单位（元）

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年及以上	合计
未来租赁收款额	16,011,670.70	10,123,226.17	4,254,654.74	3,874,714.34	3,826,026.84	9,631,646.01	47,721,938.79

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司租赁收款额以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：： 单位（元）

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年及以上	合计
未来租赁收款额	18,144,393.46	16,860,186.68	9,561,724.33	4,067,168.40	3,931,400.90	13,662,131.99	66,227,005.75

**注释 14. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,539,509,938.70	33,117,655,432.50
固定资产清理		60,499.25
合计	31,539,509,938.70	33,117,715,931.75

**(一) 固定资产**

**1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机车	井建	公路	铁路	运输设备	机电设备	其他设备	合计
一.账面原值									
1. 期初余额	10,257,214,858.78	403,461,134.65	1,909,751,280.81	659,143,070.91	11,797,367,273.26	220,109,514.48	18,506,052,865.43	1,356,037,050.83	45,109,137,049.15
2. 本期增加	769,424,146.42		75,300,717.42			4,668,895.14	235,722,104.66	44,111,584.23	1,129,227,447.87
购置	38,510,497.55		66,781,864.96			4,668,895.14	152,286,257.59	37,027,654.64	299,275,169.88
在建工程转入	730,913,648.87		8,518,852.46				83,435,847.07	6,864,641.59	829,732,989.99
其他增加								219,288.00	219,288.00
3. 本期减少	248,352,460.33		59,345.00			32,983,485.53	193,930,665.98	55,269,881.67	530,595,838.51
处置或报废	23,447,818.82		59,345.00			32,983,485.53	95,018,768.85	55,269,881.67	206,779,299.87
转投资性房地产	224,904,641.51								224,904,641.51
其他减少							98,911,897.13		98,911,897.13
4. 期末余额	10,778,286,544.87	403,461,134.65	1,984,992,653.23	659,143,070.91	11,797,367,273.26	191,794,924.09	18,547,844,304.11	1,344,878,753.39	45,707,768,658.51
二.累计折旧									
1. 期初余额	2,136,582,946.75	318,361,525.20	473,448,315.24	316,666,989.09	2,164,401,548.90	165,629,289.27	5,356,575,595.84	787,369,248.22	11,719,035,458.51
2. 本期增加	901,083,203.88	13,031,750.51	71,860,088.41	32,735,841.77	278,314,579.60	10,681,508.24	481,756,291.49	151,650,342.55	1,941,113,606.45

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
2020 年度  
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机车	井建	公路	铁路	运输设备	机电设备	其他设备	合计
计提	901,083,203.88	13,031,750.51	71,860,088.41	32,735,841.77	278,314,579.60	10,681,508.24	481,756,291.49	151,650,342.55	1,941,113,606.45
3. 本期减少	14,203,966.29		12,181.24			22,875,181.08	52,186,353.94	59,260,397.62	148,538,080.17
处置或报废	8,581,350.26		12,181.24			22,875,181.08	52,186,353.94	59,260,397.62	142,915,464.14
转投资性房地产	5,622,616.03								5,622,616.03
4. 期末余额	3,023,462,184.34	331,393,275.71	545,296,222.41	349,402,830.86	2,442,716,128.50	153,435,616.43	5,786,145,533.39	879,759,193.15	13,511,610,984.79
三.减值准备									
1. 期初余额	267,728,243.69	34,200.00	2,108,147.64	2,575,566.81					272,446,158.14
2. 本期增加	279,122,131.35					28,611.11	98,888,660.23	6,191,544.53	384,230,947.22
计提	51,344,102.16					28,611.11	93,218,660.23	41,088.74	144,632,462.24
在建工程转入	227,778,029.19						5,670,000.00	6,150,455.79	239,598,484.98
3. 本期减少			29,370.34						29,370.34
报废			29,370.34						29,370.34
4. 期末余额	546,850,375.04	34,200.00	2,078,777.30	2,575,566.81		28,611.11	98,888,660.23	6,191,544.53	656,647,735.02
四.账面价值									
1. 期末账面价值	7,207,973,985.49	72,033,658.94	1,437,617,653.52	307,164,673.24	9,354,651,144.76	38,330,696.55	12,662,810,110.49	458,928,015.71	31,539,509,938.70
2. 期初账面价值	7,852,903,668.34	85,065,409.45	1,434,194,817.93	339,900,515.01	9,632,965,724.36	54,480,225.21	13,149,477,269.59	568,667,802.61	33,117,655,432.50

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	23,979,454.06	3,563,245.81		20,416,208.25
机电设备	367,536,121.79	209,411,085.37	77,078,031.59	81,047,004.83
运输设备	415,384.61	394,615.39		20,769.22
其他设备	18,403,819.74	11,309,459.71	1,054,262.74	6,040,097.29
合 计	410,334,780.20	224,678,406.28	78,132,294.33	107,524,079.59

## 3. 期末无通过租赁租入的固定资产

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,020,880,532.90	尚在办理阶段
合 计	1,020,880,532.90	

## (二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待清理设备		60,499.25
合 计		60,499.25

## 注释 15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,607,557,793.31	12,670,180,946.90
工程物资	1,656,843,873.76	1,643,798,782.83
合 计	11,264,401,667.07	14,313,979,729.73

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,634,891,220.95	3,027,333,427.64	9,607,557,793.31
合 计	12,634,891,220.95	3,027,333,427.64	9,607,557,793.31

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,909,779,431.88	239,598,484.98	12,670,180,946.90
合 计	12,909,779,431.88	239,598,484.98	12,670,180,946.90



## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产/无形资产	本期其他减 少	期末余额
伊犁能源-100 万吨煤制油工程	5,195,171,432.63	65,744,113.62			5,260,915,546.25
新疆能源-200 万吨煤制油工程	4,633,643,625.62	101,360,325.87	111,174,380.06		4,623,829,571.43
伊犁矿业-配套煤矿工程	957,319,414.89	61,387,075.42	113,910,403.91		904,796,086.40
煤制油-200 万吨煤间接液化工程	729,512,601.30	64,130,917.85			793,643,519.15
大马铁路	561,193,154.68	2,527,569.80			563,720,724.48
其他项目	832,939,202.76	377,605,547.98	718,558,609.93	4,000,367.57	487,985,773.24
合计	12,909,779,431.88	672,755,550.54	943,643,393.90	4,000,367.57	12,634,891,220.95

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入 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
伊犁能源-100 万吨煤制油工程	1,606,800.00	40.90	40.90	1,540,191,022.16	49,535,660.79	5.42	贷款、其他
新疆能源-200 万吨煤制油工程	3,200,788.91	20.08	20.08	1,403,590,607.74	59,189,608.04	7.89	贷款、其他
伊犁矿业-配套煤矿工程	262,886.65	40.89	40.89	203,552,203.59	32,131,323.04	7.52	贷款、其他
煤制油-200 万吨煤间接液化工程	2,934,231.04	3.15	3.15	71,830,182.11			贷款、其他
大马铁路	329,500.00	19.77	19.77				自有资金
其他项目				61,578,109.92			其他
合计	—	—	—	3,280,742,125.52	140,856,591.87	—	—

说明 1: 工程投入占预算比例的计算口径系根据项目已发生的全部支出占预算比重, 项目支出包含支出形成的固定资产、无形资产、在建工程。

## 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
新疆能源-200 万吨煤制油工程	3,027,333,427.64	预计可收回金额小于账面价值
合计	3,027,333,427.64	

说明 1: 公司经进一步对新疆能源资产进行详细测算及分析, 认为停止推进甘泉堡 200 万吨项目将导致新疆能源部分资产出现减值情况。经测算新疆能源单体报表减值金额如下:

单位：万元

序号	科目	账面值	评估值	减值额	
1	固定资产	房屋建筑物	13,924.80	8,873.23	-5,051.58
2		机器设备	1.91	1.89	-0.02
3		电子设备	27.48	16.94	-10.54
4	在建工程	土建工程	359,264.03	74,814.26	-284,449.77
5		设备安装工程	49,762.60	17,270.21	-32,492.39
6		合计	422,980.83	100,976.52	-322,004.31

各项资产减值原因：

#### 1.房屋建筑物

本次对房屋建筑物采用重置成本法进行评估，采用重编预算法并依据竣工结算资料、查询工程造价相关网站公布的主要材料价格信息重新进行测算，同时根据投资规模及合理的建设工期，重新测算了前期及其他费用、资金成本等，经测算后，锅炉房及 1#倒班宿舍出现减值，原因为：（1）公司对预转固房产分摊了较多的待摊投资，而本次根据有效的资产规模重新测算的前期及其他费用、资金成本小于公司的分摊额；（2）因产权持有人从保护全体股东利益的角度出发拟停止推进项目，导致部分建成的房屋建筑物使用率较低。从现有资产利用角度及资产带来的贡献上，与原来的设计功能及目标发生了较大的偏差。基于此，本次对其测算成新率时考虑了相应的贬值因素。

#### 2.机器设备

公司于 2020 年 12 月购置了 2 台云石机及 4 台污水泵，因当月购置次月才开始计提折旧，而本次评估时，因该设备已投入使用，对其测算估值时考虑了相应的成新率的影响，导致减值。

#### 3.电子设备

（1）公司于 2020 年 12 月购置了 3 台扫描仪并已投入使用，因当月购置次月才开始计提折旧，对其测算其估值时考虑相应的成新率，导致出现减值；

（2）公司对制作的铝板冲孔字、玫瑰金字等按 20 年进行计提折旧，而本次评估所采用的经济年限参考评估年限标准进行测算，其经济寿命年限低于企业的计提年限，导致减值。

#### 4.土建工程

(1) 公司为生产区域建设（包含：地下管网、临时设施、工艺装置、公用工程等）发生投入共计 2.27 亿元，产权持有人从保护全体股东利益的角度出发拟停止推进项目，此部分投入已为无效资产，且已无回收价值，故本次对其评估为零；

(2) 公司对已建成的房产（大件厂房、1#、2#普通化学品库、3#油脂品库、4#劳保仪表库、5#大件库、6#综合库、危险化学品库、门卫室、汽车库等）、道路设施尚列示在在建工程科目，经现场勘查，此部分房屋建（构）筑物已达到可使用状态，本次评估对其考虑了成新率及贬值因素，导致减值；

(3) 放置在在建工程—土建工程科目中的部分项目（主办公楼、锅炉房、1#倒班宿舍）合并于固定资产—房屋建筑物科目对应资产中进行整体评估，在此科目评估为零；

(4) 公司申报的土建工程中包含待摊费用、资金成本共计 25.09 亿元（该部分费用在土建工程明细表中单独列示，其中：待摊费用合计 9.64 亿元，借款利息 15.46 亿元），该费用为公司基建期累计发生的实际费用。

根据申报的各明细资产，在对现行有效的资产采用重置成本法进行评估，该重置成本价值内涵已考虑了相应的建筑安装工程重置价、待摊费用和资金成本等。有效资产的账面值为 30.82 亿元，经测算后，分摊的待摊费用及资产成本合计金额为 1.85 亿元，由于已在各现行有效的单项资产明细中分别单独测算了待摊费用及资金成本，为了避免重复评估，对土建工程明细表中单独列示的待摊费用及资金成本评估为零。对于无效资产，其账面值为 4.91 亿元，本次对其评估为零。待摊费用、资金成本合计金额为 25.09 亿元，经评估后，评估值为 1.85 亿元，减值 23.24 亿元。

对于资金成本的测算，其中：借款利率是按全国银行间同业拆借中心授权公布的贷款市场报价利率（LPR）计取；合理工期是依据企业《可行性研究报告》中对项目合理工期的预测及结合目前现行的有效资产的投资规模等综合分析确定。对于前期及其他费用，按现行有效的资产投资规模作为测算基数，并依据或参考相关行业政策标准重新进行测算。

#### 5. 设备安装工程

(1) 公司进行的基础建设因项目停止推进，预先安装的部分生产性设备（费托反应器外件 2.33 亿元、220kv 外网输电工程 0.158 亿元）已属于无效资产，本次对其按可回收净值确认评估值；(2) 本次对公司部分安装到位的设备，对其按固定资产方法评估考虑了相应

的成新率及贬值因素的影响，导致减值；（3）公司安装的费托反应器内件发生的安装费用共 0.3 亿元，因该安装费用已对公司属于无效费用，本次评估为零。

说明 2：截止 2020 年 12 月 31 日，公司在编制合并报表时累计抵消新疆能源接受母公司提供的委托贷款利息 14,208.82 万元（科目为在建工程）。根据企业会计准则第 8 号—资产减值，资产的减值金额根据可收回金额减其账面价值确定，母公司向新疆能源提供的委托贷款利息在合并层面属于未实现内部交易损益，减少了在建工程账面价值，导致新疆能源在建工程的账面价值合并层面较单体报表少 14,208.82 万元。因此，本期期末公司在编制合并报表时，将上述未实现内部交易损益（资本化利息）冲减资产减值损失 14,208.82 万元，冲减后合并层面新疆能源在建工程减值金额为 302,733.34 万元。

## （二）工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程用材料	968,371,180.25	962,925,228.95
尚未安装的设备	688,472,693.51	680,873,553.88
合计	1,656,843,873.76	1,643,798,782.83

## 注释 16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	42,864,277.58	42,864,277.58
2. 本期增加金额	9,299,383.41	9,299,383.41
租赁	9,299,383.41	9,299,383.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	52,163,660.99	52,163,660.99
二.累计折旧		
1. 期初余额	3,574,226.92	3,574,226.92
2. 本期增加金额	4,136,252.85	4,136,252.85
计提	4,136,252.85	4,136,252.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,710,479.77	7,710,479.77
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四.账面价值		
1. 期末账面价值	44,453,181.22	44,453,181.22
2. 期初账面价值	39,290,050.66	39,290,050.66

## 注释 17. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	资源性资产	专有技术	软件	公路使用权	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	1,885,245,338.39	1,343,660,065.94	303,308,701.13	128,396,113.59	213,842,927.52	3,874,453,146.57
2. 本期增加金额	49,794,869.80	339,171,677.22	21,410,835.71	10,539,882.17		420,917,264.90
购置	49,794,869.80	225,261,273.31	19,986,792.45	10,539,882.17		305,582,817.73
在建工程转入		113,910,403.91				113,910,403.91
开发支出转入			1,424,043.26			1,424,043.26
3. 本期减少金额	8,848,086.92	41,207,581.00		219,743.35		50,275,411.27
处置和报废	8,848,086.92	41,207,581.00		219,743.35		50,275,411.27
4. 期末余额	1,926,192,121.27	1,641,624,162.16	324,719,536.84	138,716,252.41	213,842,927.52	4,245,095,000.20
二.累计摊销						
1. 期初余额	275,887,266.15	319,603,971.85	48,047,698.14	115,316,747.32	144,167,713.85	903,023,397.31
2. 本期增加金额	39,143,007.20	56,603,303.87	20,114,959.82	5,921,112.58	4,700,945.32	126,483,328.79
计提	39,143,007.20	56,603,303.87	20,114,959.82	5,921,112.58	4,700,945.32	126,483,328.79
3. 本期减少金额	1,799,404.18	22,504,792.08		112,566.36		24,416,762.62
处置和报废	1,799,404.18	22,504,792.08		112,566.36		24,416,762.62
4. 期末余额	313,230,869.17	353,702,483.64	68,162,657.96	121,125,293.54	148,868,659.17	1,005,089,963.48
三.减值准备						
1. 期初余额	4,894,175.19	11,887,592.90				16,781,768.09
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	672,790.64	10,994,804.90				11,667,595.54

项目	土地使用权	资源性资产	专有技术	软件	公路使用权	合计
处置和报废	672,790.64	10,994,804.90				11,667,595.54
4. 期末余额	4,221,384.55	892,788.00				5,114,172.55
四.账面价值						
1. 期末账面价值	1,608,739,867.55	1,287,028,890.52	256,556,878.88	17,590,958.87	64,974,268.35	3,234,890,864.17
2. 期初账面价值	1,604,463,897.05	1,012,168,501.19	255,261,002.99	13,079,366.27	69,675,213.67	2,954,647,981.17

## 2. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	92,327,116.49	正在办理中
合计	92,327,116.49	

说明 1：本期资源性资产-购置增加 22,526.12 万元，具体原因如下：1、根据《准格尔旗煤炭资源领域违法违规专项整治国有资产损失追缴通知书》【准国资(06)号】的要求，酸刺沟矿业 2020 年共补缴矿业权价值 3,367.20 万元。2、酸刺沟煤矿缴纳本期采矿权价款 12,528.61 万元，白家梁煤矿缴纳本期采矿权价款 2,413.73 万元，伊犁矿业购置探矿权 4,216.58 万元。

### 注释 18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
费托蜡复合沥青改性剂的开发与应用研究	696,273.65				696,273.65	
道路用费托蜡直投改性剂的开发与应用研究	727,769.61				727,769.61	
合计	1,424,043.26				1,424,043.26	

### 注释 19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
露天开采拆迁补偿费、剥离费	2,243,230,538.36	195,546,279.67	334,765,945.32		2,104,010,872.71
水权使用费	8,494,641.96		1,529,365.51		6,965,276.45
其他	20,288,003.71	51,190,434.45	15,749,676.55		55,728,761.61
合计	2,272,013,184.03	246,736,714.12	352,044,987.38		2,166,704,910.77

### 注释 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产

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
试运行利润	442,710,993.57	74,074,013.90	415,397,658.13	70,162,565.44
资产减值准备	666,704,352.47	162,947,030.82	534,491,064.57	133,622,766.14
递延收益及其他	292,457,529.08	68,348,314.61	199,297,246.75	48,417,954.72
生态环境补偿金	11,742,805.40	2,935,701.35	11,742,805.40	2,935,701.35
未实现内部交易利润	665,461,612.36	164,667,647.23	871,813,341.94	150,991,817.19
可抵扣亏损	1,563,356,013.11	244,604,144.65		
公允价值变动	23,600.00	5,900.00		
合计	3,642,456,905.99	717,582,752.56	2,032,742,116.79	406,130,804.84

#### 2. 递延所得税负债

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
公允价值变动	1,516,982,707.66	365,842,711.56	1,553,272,989.05	380,332,423.26
固定资产加速折旧	632,480,078.78	151,110,098.64	608,370,975.72	152,092,743.93
试运行亏损	21,411,306.60	5,352,826.65		
未实现内部交易损失	2,365,520.10	591,380.03		



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
合伙企业未分配收益	432,937,400.29	108,234,350.07		
合计	2,606,177,013.43	631,131,366.95	2,161,643,964.77	532,425,167.19

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
递延收益	53,959,354.92	57,259,354.93
资产减值准备	3,148,114,860.92	87,787,496.34
可抵扣亏损	815,092,249.80	993,825,546.58
合计	4,017,166,465.64	1,138,872,397.85

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2020 年度		36,142,375.89
2021 年度	90,453,476.37	135,669,273.69
2022 年度	47,227,344.02	297,392,883.92
2023 年度	98,178,092.94	202,474,084.86
2024 年度	113,871,336.40	199,847,506.29
2025 年度	465,362,000.07	27,444,784.06
2026 年度		16,312,839.80
2027 年度		25,896,385.04
2028 年度		11,309,418.04
2029 年度		41,335,994.99
合计	815,092,249.80	993,825,546.58

### 注释 21. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
代垫公路款	40,212,861.00	40,212,861.00
预付土地出让金	10,459,543.00	10,459,543.00
预付采矿权价款		2,000,000.00
公益性生物资产	127,729,009.47	
其他	791,060.73	
预计于一年以上抵扣的进项税	514,900,091.91	
合计	694,092,566.11	52,672,404.00

### 注释 22. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000,000.00	2,350,000,000.00
保证借款		200,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2,550,000,000.00

**2. 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。**

**注释 23. 交易性金融负债**

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,034,720.00	3,035,060.00
其中：衍生金融负债	2,034,720.00	3,035,060.00
合计	2,034,720.00	3,035,060.00

说明：期末为动力煤期货业务浮亏 2,034,720.00 元。

**注释 24. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	742,520,909.86	573,723,379.71
商业承兑汇票	553,917,643.94	305,072,146.53
合计	1,296,438,553.80	878,795,526.24

**注释 25. 应付账款**

**1. 按账龄披露**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,051,975,036.65	2,661,286,334.06
1-2 年	68,599,735.62	119,108,842.84
2-3 年	17,706,430.86	6,926,954.66
3 年以上	25,868,479.49	33,568,388.68
合计	2,164,149,682.62	2,820,890,520.24

**2. 按款项性质披露**

项目	期末余额	期初余额
应付购煤款	422,873,991.01	456,017,311.21
应付材料及设备款	874,665,957.90	1,134,652,537.78
应付采掘及矿务工程款	719,782,667.80	847,869,715.53
应付运费	65,107,964.28	124,445,080.48
应付维修费	8,170,418.62	55,974,438.06

其他	73,548,683.01	201,931,437.18
合计	2,164,149,682.62	2,820,890,520.24

### 3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	4,344,261.18	未到付款期
第二名	3,605,821.59	未到付款期
第三名	3,488,799.50	未到付款期
第四名	2,932,986.38	未到付款期
第五名	2,751,553.99	未到付款期
合计	17,123,422.64	

### 注释 26. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收土地出让金	919,310.00	
预收资产处置款	930,756.60	
其他	305,147.14	
合计	2,155,213.74	

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项：无

### 注释 27. 合同负债

#### 3. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	507,734,000.67	434,754,040.95
合计	507,734,000.67	434,754,040.95

#### 4. 合同负债账面价值在本期末发生重大变动

说明：本公司的销货合同通常构成单项履约义务，并属于在某一时刻履行的义务，本公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。于 2020 年 12 月 31 号，本公司部分销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间，从而形成销货合同相关的合同负债。

## 注释 28. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	420,678,229.41	1,078,528,333.44	1,240,635,395.51	258,571,167.34
离职后福利-设定提存计划	9,449,778.43	77,142,624.29	78,652,418.58	7,939,984.14
辞退福利		175,482.00	175,482.00	
合计	430,128,007.84	1,155,846,439.73	1,319,463,296.09	266,511,151.48

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	402,337,929.54	926,301,499.44	1,084,004,473.16	244,634,955.82
职工福利费		42,580,794.17	42,580,794.17	-
社会保险费	3,833,641.94	35,165,867.60	35,829,480.51	3,170,029.03
其中：基本医疗保险费	2,974,842.04	27,277,900.51	27,769,878.17	2,482,864.38
工伤保险费	365,368.77	2,602,367.43	2,686,583.45	281,152.75
生育保险费	493,431.13	5,285,599.66	5,373,018.89	406,011.90
住房公积金	4,118,094.54	52,114,147.11	52,083,932.15	4,148,309.50
工会经费和职工教育经费	10,388,563.39	22,366,025.12	26,136,715.52	6,617,872.99
合计	420,678,229.41	1,078,528,333.44	1,240,635,395.51	258,571,167.34

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,636,409.30	58,909,334.09	60,085,610.22	6,460,133.17
失业保险费	290,123.13	1,815,906.04	1,904,128.20	201,900.97
企业年金缴费	1,523,246.00	16,417,384.16	16,662,680.16	1,277,950.00
合计	9,449,778.43	77,142,624.29	78,652,418.58	7,939,984.14

设定提存计划说明：根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》，结合单位实际，内蒙古伊泰煤炭股份有限公司于 2009 年 1 月 1 日建立了企业年金计划。其受托人为中国建设银行股份有限公司，账户管理人为平安养老保险股份有限公司，托管人为中国银行。该年金计划的适应范围为与企业签订正式劳动关系并参加基本养老保险的职工，职工月缴费工资基数为 2,500.00 元，企业缴费比例为 10.00%，个人缴费比例为 2.00%。截至 2020 年 12 月 31 日，年金计划无重大变化。

### 注释 29. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
价格调节基金		67,775.40
增值税	144,326,586.79	242,130,573.24
企业所得税	450,237,294.91	122,036,670.32
资源税	109,579,225.22	100,380,989.91
城市维护建设税	7,148,529.66	5,477,037.22
代扣代缴税金	1,079,584.65	2,464,101.38
教育费附加	4,183,310.37	2,927,521.30
个人所得税	4,170,461.68	6,741,771.67
水利建设基金	2,581,779.89	3,962,000.56
地方教育费附加	2,801,365.02	1,964,171.79
印花税	3,160,123.88	3,795,830.77
房产税		124,771.62
水资源税	853,443.00	248,920.00
环保税	383,711.29	5,853,996.79
土地使用税		10,737.50
其他	1,282,070.76	
合计	731,787,487.12	498,186,869.47

### 注释 30. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	176,159,479.01	177,856,169.80
应付股利		114,920,000.00
其他应付款	1,203,238,741.72	1,760,282,661.66
合计	1,379,398,220.73	2,053,058,831.46

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	49,412,312.34	60,595,917.54
企业债券利息	117,277,777.78	115,917,293.93
短期借款应付利息	9,469,388.89	1,342,958.33
合计	176,159,479.01	177,856,169.80

## (二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利		114,920,000.00	
合计		114,920,000.00	

说明：公司期末无重要的已逾期未支付的股利。

## (三) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
建安工程及设备款	760,497,394.89	1,109,017,147.95
保证金及押金	354,058,156.07	336,105,083.27
煤管费		10,936,586.60
购房款		229,154,919.60
其他	88,683,190.76	75,068,924.24
合计	1,203,238,741.72	1,760,282,661.66

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	103,000,000.00	保证金
第二名	63,091,176.91	未到付款期
第三名	43,469,922.07	未到付款期
第四名	36,000,000.00	未到付款期
第五名	29,859,615.51	未到付款期
合计	275,420,714.49	

### 注释 31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,886,099,835.14	5,907,745,320.07
一年内到期的应付债券	3,480,945,900.13	
一年内到期的租赁负债	5,978,193.97	332,499,610.56
一年内到期的长期应付款	31,700,000.05	
合计	7,404,723,929.29	6,240,244,930.63

### 注释 32. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	65,924,584.16	9,411,068.49

项目	期末余额	期初余额
合计	65,924,584.16	9,411,068.49

### 注释 33. 长期借款

#### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	16,644,756,516.75	18,434,132,880.63
信用借款	10,615,000,000.00	13,611,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,886,099,835.14	5,907,745,320.07
合计	23,373,656,681.61	26,137,387,560.56

#### 2. 长期借款到期日分析

到期情况	期末余额	期初余额
1 年以内	3,886,099,835.14	5,907,745,320.07
1-2 年	8,275,645,792.36	7,044,023,460.21
2-5 年	9,670,510,889.25	12,189,247,372.41
5 年以上	5,427,500,000.00	6,904,116,727.94
合计	27,259,756,516.75	32,045,132,880.63

### 注释 34. 应付债券

#### 1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
其他应付债券	5,910,938,574.78	5,872,769,550.23
减：一年到期的应付债券	3,480,945,900.13	
合计	2,429,992,674.65	5,872,769,550.23

#### 2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 伊泰 01	100.00	2018/6/8	3 年	1,500,000,000.00	1,495,401,941.45
18 伊泰 02	100.00	2018/12/18	3 年	2,000,000,000.00	1,965,152,561.28
19 伊泰 01	100.00	2019/04/02	5 年	500,000,000.00	481,618,677.43
19 伊泰 02	100.00	2019/07/02	5 年	1,000,000,000.00	966,245,474.92
19 伊泰 03	100.00	2019/07/22	5 年	1,000,000,000.00	964,350,895.15
合计	--	--	--	6,000,000,000.00	5,872,769,550.23

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 伊泰 01		90,750,000.00	3,170,015.04		1,498,571,956.49
18 伊泰 02		100,385,304.66	17,221,382.34		1,982,373,943.62
19 伊泰 01		24,568,055.53	3,925,146.62		485,543,824.05
19 伊泰 02		47,623,431.92	6,767,123.39		973,012,598.31
19 伊泰 03		47,033,691.74	7,085,357.16		971,436,252.31
合计		310,360,483.85	38,169,024.55		5,910,938,574.78

### 3. 应付债券到期日分析

到期情况	期末余额	期初余额
1 年以内	3,480,945,900.13	
1-2 年		3,460,554,502.73
2-5 年	2,429,992,674.65	2,412,215,047.50
5 年以上		
合计	5,910,938,574.78	5,872,769,550.23

### 注释 35. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	5,978,193.97	341,664,610.56
1-2 年	6,696,003.32	2,769,449.81
2-3 年	4,106,500.14	3,147,224.76
3-4 年		1,835,881.11
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	16,780,697.43	349,417,166.24
减：未确认融资费用	1,006,610.06	10,002,473.23
租赁付款额现值小计	15,774,087.37	339,414,693.01
减：一年内到期的租赁负债	5,978,193.97	332,499,610.56
合计	9,795,893.40	6,915,082.45

### 注释 36. 长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	522,700,000.05	522,700,000.03
减：一年内到期的长期应付款	31,700,000.05	
合计	491,000,000.00	522,700,000.03



## 2. 长期应付款到期日分析

到期情况	期末余额	期初余额
1 年以内	31,700,000.05	
1-2 年	30,000,000.00	31,700,000.03
2-5 年	95,000,000.00	95,000,000.00
5 年以上	366,000,000.00	396,000,000.00
合计	522,700,000.05	522,700,000.03

## 注释 37. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	612,897,208.93	526,848,461.52	根据管理层估计计提
合计	612,897,208.93	526,848,461.52	

## 注释 38. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	72,908,500.00	6,300,000.00	2,641,817.61	76,566,682.39	见下表 1
与收益相关政府补助	854.93	192,000.00	123,792.00	69,062.93	
合计	72,909,354.93	6,492,000.00	2,765,609.61	76,635,745.32	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	1,440,000.00		180,000.00		1,260,000.00	与资产相关
废蒸汽发电项目	2,875,000.00		250,000.00		2,625,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫项目	6,300,000.00		400,000.00		5,900,000.00	与资产相关
高温浆态床费托合成项目	575,000.00		50,000.00		525,000.00	与资产相关
费托合成水综合利用项目	4,300,000.00		250,000.00		4,050,000.00	与资产相关
基础设施补贴款	50,458,500.00				50,458,500.00	与资产相关
天津大学支付研发补助	854.93				854.93	与收益相关
煤间接液化工工艺研发经费	2,000,000.00		216,666.58		1,783,333.42	与资产相关
年产 6 万吨大型压力容器项目	3,360,000.00		1,120,000.00		2,240,000.00	与资产相关
浓盐水零排放技改项目支持资金	1,600,000.00		75,000.00		1,525,000.00	与资产相关
薄煤层智能化开采项目		500,000.00	25,000.02		474,999.98	与资产相关
综合废水实现零排放项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
就业局补助-新型学徒项目		192,000.00	123,792.00		68,208.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水处理及零排放整体工艺优化改造项目		3,200,000.00	68,669.53		3,131,330.47	与资产相关
中间罐区油气回收设施项目		2,100,000.00	6,481.48		2,093,518.52	与资产相关
合计	72,909,354.93	6,492,000.00	2,765,609.61		76,635,745.32	

### 注释 39. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)其他内资持股	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
其中：境内法人持股	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
有限售条件股份合计	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1)境内上市的外资股	1,328,000,000.00						1,328,000,000.00
(2)境外上市的外资股	326,007,000.00						326,007,000.00
无限售条件流通股合计	1,654,007,000.00						1,654,007,000.00
合计	3,254,007,000.00						3,254,007,000.00

### 注释 40. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	6,256,682,436.36		3,625.62	6,256,678,810.74
(2) 同一控制下企业合并的影响	-3,092,292,572.13			-3,092,292,572.13
小计	3,164,389,864.23		3,625.62	3,164,386,238.61
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	147,044,144.92			147,044,144.92
(2) 同一控制下企业合并的所得税影响	1,272,657,415.75			1,272,657,415.75
(3) 处置子公司结转金额	-5,275,596.20			-5,275,596.20
(4) 其他	-917,962.05	165,025.46		-752,936.59
小计	1,413,508,002.42	165,025.46		1,413,673,027.88
合计	4,577,897,866.65	165,025.46	3,625.62	4,578,059,266.49

说明：

1. 2020 年内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司以现金对鄂尔多斯大马铁路有限责任公司

增资 300.00 万元。上述增资完成后内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司对鄂尔多斯大马铁路有限责任公司持股比为 61.21%。截止 2020 年 12 月 31 日，上述增资已经完成，公司在编制合并财务报表时，该事项调整资本公积-3,625.62 元。

2. 内蒙古京泰发电有限责任公司本期资本公积增加 569,053.34 元，本公司对北内蒙古京泰发电有限责任公司持股比为 29.00%，为本公司的联营企业，本期权益法核算确认资本公积-其他资本公积 165,025.46 元。

注释 41. 其他综合收益

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：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债的初始确认金额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,136,461,300.90	-52,943,207.38					-18,652,943.20	-46,880,577.17	12,590,312.99		-1,089,580,723.73
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	1,136,461,300.90	-52,943,207.38					-18,652,943.20	-46,880,577.17	12,590,312.99		1,089,580,723.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动											
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,098,268.69	-1,811,313.02						-1,811,313.02			286,955.67
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. 外币报表折算差额	2,098,268.69	-1,811,313.02						-1,811,313.02			286,955.67

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：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债的初始确认金额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动
7. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益											
8. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	1,138,559,569.59	-54,754,520.40					-18,652,943.20	-48,691,890.19	12,590,312.99		1,089,867,679.40

#### 注释 42. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	212,715,747.06	457,432,588.52	478,893,902.33	191,254,433.25
合计	212,715,747.06	457,432,588.52	478,893,902.33	191,254,433.25

#### 注释 43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,634,024,476.72			1,634,024,476.72
合计	1,634,024,476.72			1,634,024,476.72

注：根据本公司第七届董事会第十一次会议决议，本公司法定盈余公积已达到股本总额 50%以上，不再提取法定盈余公积。

#### 注释 44. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	24,109,769,760.65	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	24,109,769,760.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-657,055,254.05	—
减：提取法定盈余公积		详见附注六、注释 42
应付普通股股利	1,138,902,450.00	
期末未分配利润	22,313,812,056.60	

#### 注释 45. 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,821,442,758.44	24,357,661,465.03	39,947,385,608.99	28,154,838,775.85
其他业务	969,136,827.44	936,726,845.66	981,653,304.57	401,399,456.53
合计	33,790,579,585.88	25,294,388,310.69	40,929,038,913.56	28,556,238,232.38

## 2、收入的分部信息

合同分类	煤炭分部	煤化工分部	运输分部	其他	合计
(1) 主要经营地区					
东北	91,409,372.36	49,556,403.91			140,965,776.27
华北	11,045,358,474.72	3,822,144,466.68	480,030,189.48	25,798,237.75	15,373,331,368.63
华东	12,239,999,402.45	809,023,727.20			13,049,023,129.65
华南	3,770,745,552.48	132,394,144.30			3,903,139,696.78
华中	24,108,087.58	232,946,922.27			257,055,009.85
西北	764,455,213.91	264,587,800.46			1,029,043,014.37
西南	11,585,503.10	26,436,087.23			38,021,590.33
小计	27,947,661,606.60	5,337,089,552.05	480,030,189.48	25,798,237.75	33,790,579,585.88
(2) 主要产品类型					
煤炭	27,541,234,617.79				27,541,234,617.79
化工品		4,821,060,100.01			4,821,060,100.01
运费			410,848,347.35		410,848,347.35
披露在主营业务收入中的其他产品		18,834,830.39	16,549,773.06	12,915,089.84	48,299,693.29
披露在其他业务收入中的其他产品	406,426,988.81	497,194,621.65	52,632,069.07	12,883,147.91	969,136,827.44
小计	27,947,661,606.60	5,337,089,552.05	480,030,189.48	25,798,237.75	33,790,579,585.88
(3) 收入确认时间					
商品-煤炭（在某一时点转让）	详见附注四、重要会计政策、会计估计、（三十二）收入				
商品-化工品（在某一时点转让）	详见附注四、重要会计政策、会计估计、（三十二）收入				
服务-运费（在某一时段内提供）	详见附注四、重要会计政策、会计估计、（三十二）收入				
小计					

**注释 46. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	967,536,707.73	1,138,720,240.14
城建税	87,750,015.38	113,508,353.11
教育费附加	47,520,156.18	61,421,002.22
地方教育费附加	31,680,104.74	40,544,735.63
房产税	29,260,572.40	33,492,620.15
土地使用税	69,313,862.56	52,086,973.09
印花税	32,759,075.16	37,514,469.55
车船使用税	302,156.88	271,284.26
水资源税	4,621,288.58	11,801,859.36
环保税	22,178,814.28	25,834,748.94
耕地占用税		112,446,239.00
其他	26,164,715.46	38,539,792.83
合计	1,319,087,469.35	1,666,182,318.28

**注释 47. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
港口费用	952,043,215.20	1,101,117,334.30
职工薪酬	75,400,346.92	89,709,454.75
折旧与摊销	34,533,602.79	15,682,521.06
业务费	7,699,027.44	12,071,484.33
差旅费	3,179,524.18	4,138,326.94
运输装车劳务费	59,474,523.83	9,333,707.88
租赁物管费	2,287,374.28	1,765,886.39
水电费	465,717.29	376,876.56
维修费	3,255,145.45	7,398,123.17
其他	29,086,746.05	20,711,964.46
合计	1,167,425,223.43	1,262,305,679.84



#### 注释 48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	503,757,043.75	692,805,983.16
折旧与摊销	200,314,471.78	213,186,574.37
劳务费	47,306,967.44	59,522,053.98
差旅费	9,247,005.79	28,832,996.59
业务费	67,972,273.11	81,000,126.91
绿化物管费	55,307,763.08	67,327,632.07
办公费	10,194,598.09	12,167,651.82
审计、咨询费	36,222,467.72	48,923,956.03
维修费	17,996,565.76	74,702,455.88
保险费	17,826,665.49	21,790,994.51
设计费	5,053,447.45	18,874,218.74
技术服务费	47,818,475.67	41,410,825.22
其他	114,758,686.32	172,936,967.80
合计	1,133,776,431.45	1,533,482,437.08

#### 注释 49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	12,422,474.94	95,740,019.80
职工薪酬	118,412,870.69	240,750,157.22
物料消耗	136,779,976.81	167,625,611.13
折旧与摊销	38,525,344.38	52,865,532.41
劳务费		9,337,850.00
维修维护费	325,390.94	802,420.80
水电费	3,726,787.42	55,819,368.73
差旅费		17,095.69
其他	752,052.93	6,289,319.57
合计	310,944,898.11	629,247,375.35

#### 注释 50. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,768,520,877.56	1,724,778,997.84
减：利息收入	97,209,757.95	135,294,988.48
汇兑损益	5,058,577.88	4,927,014.55
手续费	3,974,951.73	4,699,543.67
合计	1,680,344,649.22	1,599,110,567.58

## 注释 51. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	82,631,983.88	96,751,495.35
个税手续费返还	1,289,678.02	969,092.11
进项税额加计扣除		5,252,487.63
合计	83,921,661.90	102,973,075.09

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持专项基金	24,023,000.00	38,111,998.50	与收益相关
西营子储煤厂治理抑尘项目		50,000.00	与资产相关
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	180,000.00	180,000.00	与资产相关
准格尔旗科技局政府补助		2,200,000.00	与收益相关
废蒸汽发电项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
高温浆态床费托合成项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
费托合成水综合利用项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
收到高新技术科技奖		500,000.00	与收益相关
收准格尔旗财政局发放科技创新奖补资金		251,600.00	与收益相关
优秀企业环保设施运行专项资金补贴		300,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金		66,300.00	与收益相关
扶持发展基金、奖励基金	14,030,000.00	16,885,000.00	与收益相关
2019 年鄂尔多斯市奖励准东科技创新奖		843,600.00	与收益相关
财政扶持资金	12,746,002.01	27,602,000.01	与收益相关
鄂尔多斯市创新人才和高层次人才奖励		500,000.00	与收益相关
鄂尔多斯市职工创新工作室奖励		10,000.00	与收益相关
年产 6 万吨大型压力容器项目	1,120,000.00	1,120,000.00	与资产相关
企业智能安全信息化平台管理体系建设项目		300,000.00	与收益相关
浓盐水零排放技改项目支持资金	75,000.00		与资产相关
前海企业扶持资金	5,329,700.00	5,000,000.00	与收益相关
失业保险援企稳岗补贴	3,153,434.98	1,219,371.80	与收益相关
收上海市宝山区月浦镇人民政府代管资金专户货款返还	1,580,000.00	370,000.00	与收益相关
天津大学支付研发补助		194,485.04	与收益相关
招商局奖金	63,776.89	50,000.00	与收益相关
驻地企业吸纳准旗户籍劳动力就业人员奖励金		10,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
准格尔旗市场监督管理局补贴		37,140.00	与收益相关
薄煤层智能化开采项目	25,000.02		与资产相关
创新与操作技能大赛奖金	51,500.00		与收益相关
高新技术科技奖	1,992,000.00		与收益相关
科研创新奖励	3,679,200.00		与收益相关
煤间接液化工艺研发经费	216,666.58		与资产相关
人才补贴	168,589.59		与收益相关
水处理及零排放整体工艺优化改造项目	68,669.53		与资产相关
天津港海事局港建费补贴	16,140.80		与收益相关
就业局补助-新型学徒项目	123,792.00		与收益相关
伊泰煤化工智能管控一体化项目	1,480,000.00		与收益相关
政府培训补贴	136,380.00		与收益相关
职工教育费补贴	260,000.00		与收益相关
中间罐区油气回收设施项目	6,481.48		与资产相关
准格尔旗工信和科技局进博会补贴资金	3,000.00		与收益相关
自治区市场监督管理局知识产权优秀示范企业奖补助	100,000.00		与收益相关
2019 年鄂尔多斯市财政局失业保险补贴款	11,053,650.00		与收益相关
合计	82,631,983.88	96,751,495.35	

## 注释 52. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,459,434.41	25,422,372.16
权益法核算的长期股权投资收益	164,982,849.09	260,976,465.11
其他权益工具投资持有期间的投资收益	93,974,920.89	1,344,147.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,322.50
持有交易性金融资产取得的投资收益	21,993,880.61	17,040,712.00
合计	275,492,216.18	304,782,374.68

## 注释 53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	334,877,955.75	67,250,814.65
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	1,000,340.00	686,380.00
合计	335,878,295.75	67,937,194.65

#### 注释 54. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	37,319,374.90	
固定资产减值损失	144,632,462.24	
在建工程减值损失	3,027,333,427.64	
其他长期资产减值损失		32,328,166.71
合计	3,209,285,264.78	32,328,166.71

#### 注释 55. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,709,901.58	3,025,782.92
合计	21,709,901.58	3,025,782.92

#### 注释 56. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,487,573.45	7,274,870.13
无形资产处置利得或损失	742,661.21	
合计	3,230,234.66	7,274,870.13

#### 注释 57. 政府补助

##### 1. 本期确认的政府补助

项目名称	与资产相关/与收益相关	与政府补助相关的递延收益期初余额	本期确认的政府补助	本期冲减相关资产账面价值的政府补助	本期冲减成本费用的政府补助
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	与资产相关	1,440,000.00			
废蒸汽发电项目	与资产相关	2,875,000.00			
锅炉烟气脱硫项目	与资产相关	6,300,000.00			
高温浆态床费托合成项目	与资产相关	575,000.00			
费托合成水综合利用项目	与资产相关	4,300,000.00			
基础设施补贴款	与资产相关	50,458,500.00			
天津大学支付研发补助	与收益相关	854.93			
煤间接液化工艺研发经费	与资产相关	2,000,000.00			
年产 6 万吨大型压力容器项目	与资产相关	3,360,000.00			
浓盐水零排放技改项目支持资金	与资产相关	1,600,000.00			
薄煤层智能化开采项目	与资产相关		500,000.00		
综合废水实现零排放项目	与收益相关		500,000.00		
就业局补助-新型学徒项目	与收益相关		192,000.00		
水处理及零排放整体工艺优化改造项目	与资产相关		3,200,000.00		

项目名称	与资产相关/与收益相关	与政府补助相关的递延收益期初余额	本期确认的政府补助	本期冲减相关资产账面价值的政府补助	本期冲减成本费用的政府补助
中间罐区油气回收设施项目	与资产相关		2,100,000.00		
财政扶持专项基金	与收益相关		24,023,000.00		
收到高新技术科技奖	与收益相关				
扶持发展基金、奖励基金	与收益相关		14,030,000.00		
财政扶持资金	与收益相关		12,746,002.01		
前海企业扶持资金	与收益相关		5,329,700.00		
失业保险援企稳岗补贴	与收益相关		3,153,434.98		
收上海市宝山区月浦镇人民政府代管资金专户货款返还	与收益相关		1,580,000.00		
招商局奖金	与收益相关		63,776.89		
创新与操作技能大赛奖金	与收益相关		51,500.00		
高新技术科技奖	与收益相关		1,992,000.00		
科研创新奖励	与收益相关		3,679,200.00		
人才补贴	与收益相关		168,589.59		
天津港海事局港建费补贴	与收益相关		16,140.80		
伊泰煤化工智能管控一体化项目	与收益相关		1,480,000.00		
政府培训补贴	与收益相关		136,380.00		
职工教育费补贴	与收益相关		260,000.00		
准格尔旗工信和科技局进博会补贴资金	与收益相关		3,000.00		
自治区市场监督管理局知识产权优秀示范企业奖补助	与收益相关		100,000.00		
2019 年鄂尔多斯市财政局失业保险补贴款	与收益相关		11,053,650.00		
合计		72,909,354.93	86,358,374.27		

续：

项目名称	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	本期退回的政府补助的原因
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	180,000.00			1,260,000.00	
废蒸汽发电项目	250,000.00			2,625,000.00	
锅炉烟气脱硫项目	400,000.00			5,900,000.00	
高温浆态床费托合成项目	50,000.00			525,000.00	
费托合成水综合利用项目	250,000.00			4,050,000.00	
基础设施补贴款				50,458,500.00	
天津大学支付研发补助				854.93	
煤间接液化工艺研发经费	216,666.58			1,783,333.42	
年产 6 万吨大型压力容器项目	1,120,000.00			2,240,000.00	
浓盐水零排放技改项目支持资金	75,000.00			1,525,000.00	
薄煤层智能化开采项目	25,000.02			474,999.98	

项目名称	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	本期退回的政府补助的原因
综合废水实现零排放项目				500,000.00	
就业局补助-新型学徒项目	123,792.00			68,208.00	
水处理及零排放整体工艺优化改造项目	68,669.53			3,131,330.47	
中间罐区油气回收设施项目	6,481.48			2,093,518.52	
财政扶持专项基金	24,023,000.00				
收到高新技术科技奖					
扶持发展基金、奖励基金	14,030,000.00				
财政扶持资金	12,746,002.01				
前海企业扶持资金	5,329,700.00				
失业保险援企稳岗补贴	3,153,434.98				
收上海市宝山区月浦镇人民政府代管资金专户货款返还	1,580,000.00				
招商局奖金	63,776.89				
创新与操作技能大赛奖金	51,500.00				
高新技术科技奖	1,992,000.00				
科研创新奖励	3,679,200.00				
人才补贴	168,589.59				
天津港海事局港建费补贴	16,140.80				
伊泰煤化工智能管控一体化项目	1,480,000.00				
政府培训补贴	136,380.00				
职工教育费补贴	260,000.00				
准格尔旗工信和科技局进博会补贴资金	3,000.00				
自治区市场监督管理局知识产权优秀示范企业奖补助	100,000.00				
2019 年鄂尔多斯市财政局失业保险补贴款	11,053,650.00				
合计	82,631,983.88			76,635,745.32	

#### 注释 58. 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计		1,581,741.77	
其中：固定资产报废利得		1,581,741.77	
罚没收入	9,387,428.79	19,773,801.00	9,387,428.79
其他	2,711,352.52	43,381,525.49	2,711,352.52
合计	12,098,781.31	64,737,068.26	12,098,781.31

#### 注释 59. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,751,174.51	26,269,929.18	6,751,174.51
其中：固定资产报废损失	6,751,174.51	26,269,929.18	6,751,174.51
公益性捐赠支出	45,338,761.10	81,600,188.23	45,338,761.10
罚款支出	8,203,703.58	29,392,142.69	8,203,703.58
其他	25,992,043.33	3,736,416.27	25,992,043.33
合计	86,285,682.52	140,998,676.37	86,285,682.52

## 注释 60. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,017,945,529.37	942,653,865.75
递延所得税费用	-194,092,804.76	304,037,535.57
合计	823,852,724.61	1,246,691,401.32

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	277,952,944.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,488,236.14
子公司适用不同税率的影响	62,851,673.81
调整以前期间所得税的影响	40,620,184.97
抵免所得税的影响	-2,123,027.83
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,791,655.08
使用前期未确认递延所得税资产的抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-86,611,971.24
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	886,076,649.24
适用税率变更对递延所得税资产的影响	-65,042,197.53
非应税收入影响	-64,150,835.37
研发费用加计扣除	-36,047,642.66
所得税费用	823,852,724.61

## 注释 61. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	97,208,084.93	135,294,988.48
周转金及保证金、押金	121,362,186.03	806,679,988.50
政府补助	49,229,085.14	101,551,784.16

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,098,781.31	21,306,362.04
合计	279,898,137.41	1,064,833,123.18

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
周转资金、质保金、保修金等	385,016,291.10	1,103,923,953.38
差旅费	12,426,529.97	32,971,323.53
业务费	75,671,300.55	90,874,197.12
公益性捐赠支出	45,338,761.10	80,710,470.00
研发支出	270,267,854.48	335,087,811.10
其他	127,737,497.18	211,120,420.63
合计	916,458,234.38	1,854,688,175.76

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的期货保证金	656,998,737.93	
合计	656,998,737.93	

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期货保证金	670,040,000.00	87,001,001.00
合计	670,040,000.00	87,001,001.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款的手续费		760,300.00
发行债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	56,258.12	103,223,277.50
支付租赁相关费用	340,756,771.25	2,635,113.30
合计	340,813,029.37	106,618,690.80

## 注释 62. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-545,899,780.06	4,807,132,858.54
加：资产减值准备	3,230,995,166.36	35,353,949.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,954,486,947.81	1,951,449,988.60



项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	109,357,421.70	109,636,583.58
长期待摊费用摊销	352,044,987.38	423,077,985.28
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）	-3,230,234.66	-7,274,870.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,751,174.51	24,688,187.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-335,878,295.75	-67,937,194.65
财务费用（收益以“－”号填列）	1,768,520,877.56	1,724,778,997.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-275,492,216.18	-304,782,374.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-311,451,947.72	268,028,674.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	117,359,142.96	36,008,861.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	791,356,290.64	-743,881,336.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	401,310,394.17	320,131,581.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-520,176,694.23	-2,095,556,504.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,740,053,234.49	6,480,855,387.14
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	11,292,510,611.23	15,954,045,957.75
减：现金的期初余额	15,954,045,957.75	16,994,167,148.20
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	-4,661,535,346.52	-1,040,121,190.45

## 2. 本期无支付对价取得子公司的情况

## 3. 本期无处置子公司的情况

## 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,292,510,611.23	15,954,045,957.75
其中：库存现金	1,443,941.53	1,012,542.40
可随时用于支付的银行存款	11,291,066,669.70	15,953,033,415.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	11,292,510,611.23	15,954,045,957.75

### 注释 63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	943,386,493.39	存放银行的银行承兑汇票保证金、保函保证金及环保押金，详见本附注六、注释 1 所述
合计	943,386,493.39	

### 注释 64. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

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	--	--	
其中：美元	22,714,814.60	6.5249	148,211,893.78
港币	5,481,942.56	0.8416	4,613,602.86
长期借款(含一年内到期)	--	--	
其中：科威特第纳尔	2,683,100.00	21.4529	57,560,275.99

#### 2. 境外经营实体说明

本公司合并财务报表中包含的境外经营实体子公司为伊泰(股份)香港有限公司，经营地为香港，记账本位币为美元。资产负债表主要报表项目折算汇率为资产负债表日即期汇率，即 2020 年 12 月 31 日的美元汇率：1 美元=6.5249 人民币。

### 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(三) 本公司本期发生反向购买情形：无。

(四) 本公司本期发生处置子公司的情形：无

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2020 年 6 月，本公司设立全资子公司内蒙古伊泰能源化工有限公司，注册资本 10,000.00 万元人民币，于 2020 年 6 月 10 日取得鄂尔多斯市准格尔旗市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91150622MA0QQ5C37M）。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

2、本期本公司完成对全资子公司内蒙古伊泰能源化工有限公司的清算并注销，本期合并范围减少 1 家全资子公司。

3、本期本公司完成对全资子公司内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司的清算并注销，本期合并范围减少 1 家全资子公司。

4、本期本公司完成对全资子公司内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司的清算并注销，本期合并范围减少 1 家全资子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)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	
内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇	煤炭采掘	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗哈岱高勒乡马家塔村	煤炭采掘	52.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰能源（上海）有限公司	上海市	上海市灵石路	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰能源投资（上海）有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区加太路 29 号 1 幢楼东部 504-A27 室	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰（股份）香港有限公司	香港	香港湾仔港湾道 6-8 号瑞安中心 33 字楼 3312 室	国际贸易	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
乌兰察布市伊泰煤炭销售有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市兴和庙梁煤炭物流园区	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	鄂尔多斯市	东胜区天骄北路伊泰大厦	铁路运输	72.66		非同一控制下的企业合并取得的子公司
鄂尔多斯大马铁路有限责任公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗薛家湾镇水晶路	铁路运输		61.21	非同一控制下的企业合并取得的子公司
内蒙古伊泰准东金泰储运有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗暖水乡	货物仓储		51.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
准格尔旗呼准如意物流有限责任公司	鄂尔多斯市	准旗大路镇东孔兑村官牛犊	货物仓储、装卸		51.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗大路镇	煤化工	51.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
2020 年度  
财务报表附注

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	
内蒙古伊泰石化装备有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗大路新区	制造业		83.89	非同一控制下的企业合并取得的子公司
伊泰伊犁能源有限公司	伊犁市	新疆伊犁察布查尔县伊南工业园区	煤炭技术开发	90.20		同一控制下的企业合并取得的子公司
伊泰伊犁矿业有限公司	伊犁市	察布查尔县伊南工业园区	投资	90.27		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰新疆能源有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路 1 号 1512 室	咨询	90.20		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰化工有限责任公司	鄂尔多斯市	杭锦旗锡尼镇 109 国道北锡尼南路	化工生产	61.15		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
杭锦旗信诺市政建设投资有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区南项目区	市政公共设施管理		80.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰宁能精细化工有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区	煤化工		51.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰石油化工有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯东胜区	油品及化工品销售	90.20		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰清洁油品（北京）有限公司	北京市	北京市怀柔区雁栖经济开发区杨雁路 88 号	油品及化工品销售		100.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰化学（上海）有限公司	上海市	上海市宝山区锦乐路	油品及化工品销售		100.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊	铁路投资	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
上海临港伊泰供应链有限公司	上海市	上海市奉贤区新杨公路 1800 弄 2 幢 3278 室	供应链管理	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰渤海能源有限责任公司	秦皇岛市	河北省秦皇岛市北戴河区海宁路 225 号	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司	太原市	太原市民营区经园路 46 号紫正园 B 座 2 层 210-4 室	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	重庆市	重庆市江北区港城西路 53 号 2 幢 3 单元 2-1	研发	60.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古安创检验检测有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区	煤质、油品的检测	100.00		同一控制下的企业合并

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	
						取得的子公司
杭州信聿投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省杭州市萧山区	浙江省杭州市萧山区湘湖金融小镇	基金投资	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
深圳伊泰投资有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	投资兴办实业、投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰渤海供应链管理有限公司	唐山市	唐山市曹妃甸临港商务区	供应链管理服务、煤炭销售运输	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰大地煤炭有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇大柳塔村	煤炭采掘	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰股权投资管理有限公司	深圳市南山区	粤海街道海珠社区科苑南路2666号中国华润大厦	投资管理	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)	江西省九江市	江西省九江市共青城市私募基金创新园内	项目投资、投资管理、实业投资		98.33	通过投资设立或投资等方式取得的子公司

## 2. 重要的非全资子公司（子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用）

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	49.00	-7,151.78	-980.00	122,816.18
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	48.00	72,146.36		398,133.34
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	27.34	5,203.29	-568.40	224,582.45
内蒙古伊泰化工有限责任公司	38.85	-21,620.25		215,193.59

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	28,921.48	333,914.70	362,836.18	27,126.18	81,436.50	108,562.68
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	543,323.64	349,186.46	892,510.10	51,585.15	11,480.50	63,065.65
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	25,971.54	1,191,593.43	1,217,564.97	64,346.79	295,646.11	359,992.90
内蒙古伊泰化工有限责任公司	253,697.52	1,387,477.32	1,641,174.84	268,384.87	814,993.17	1,083,378.04

续：

子公司名称	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
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	51,530.13	330,433.89	381,964.02	71,427.06	39,401.00	110,828.06
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	360,513.51	355,897.59	716,411.10	39,153.58	4,188.24	43,341.82
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	122,892.72	1,212,607.54	1,335,500.26	236,527.29	265,229.13	501,756.42
内蒙古伊泰化工有限责任公司	392,769.26	1,425,678.66	1,818,447.92	263,302.82	939,185.19	1,202,488.01

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	77,339.78	-14,861.79	-14,861.79	2,654.24
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	391,554.54	150,304.92	150,304.92	160,210.26
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	155,084.68	18,954.08	23,558.65	24,226.67
内蒙古伊泰化工有限责任公司	439,053.95	-59,897.98	-59,897.98	49,778.12

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
公司				

续：

子公司名称	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
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	96,541.90	-3,247.16	-3,247.16	18,177.77
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	385,592.68	177,222.72	177,222.72	184,552.61
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	223,339.52	51,236.97	46,450.16	112,980.17
内蒙古伊泰化工有限责任公司	522,358.14	14,675.64	14,675.64	98,620.31

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的不受重大限制。

5. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
<b>1. 合营企业</b>						
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	鄂尔多斯市	杭锦旗独贵塔拉镇工业园区	提供工业用水		49.00	权益法
内蒙古伊泰嘎鲁图矿业公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇	原煤生产和销售	47.23		权益法
<b>2. 联营企业</b>						
内蒙古伊泰财务有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区天骄北路万博广场	非银金融	40.00		权益法
内蒙古京泰发电有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗薛家湾镇大塔村	煤矸石发电及销售	29.00		权益法
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市伊金霍洛旗	煤炭生产与销售	20.00		权益法

本公司在合营企业或联营企业的持股比例与表决权比例一致。

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息



项目	期末余额/本期发生额	
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司
流动资产	24,091,746.22	78,119,639.76
其中:现金和现金等价物	12,873,552.94	78,096,444.42
非流动资产	89,185,151.63	922,969,450.49
资产合计	113,276,897.85	1,001,089,090.25
流动负债	5,955,573.70	355,206.23
非流动负债		-
负债合计	5,955,573.70	355,206.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,321,324.15	1,000,733,884.02
按持股比例计算的净资产份额	52,587,448.84	472,646,613.42
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	52,587,448.84	472,646,613.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	11,218,193.28	
财务费用	-78,964.61	-1,127,119.65
所得税费用	109,793.42	246,836.66
净利润	768,553.93	684,558.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	768,553.93	684,558.15
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续:

项目	期初余额/上期发生额	
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司
流动资产	20,369,676.23	77,390,718.70
其中:现金和现金等价物	6,926,007.59	77,390,718.70
非流动资产	92,409,351.71	922,675,031.00
资产合计	112,779,027.94	1,000,065,749.70
流动负债	6,235,547.75	1,932.82
非流动负债		

项目	期初余额/上期发生额	
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司
负债合计	6,235,547.75	1,932.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	106,543,480.19	1,000,063,816.88
按持股比例计算的净资产份额	52,206,305.29	472,330,140.71
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	52,206,305.29	472,330,140.71
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	13,433,675.84	
财务费用	-41,318.66	-315,858.93
所得税费用		1,973.72
净利润	2,470,681.11	63,885.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,470,681.11	63,885.21
企业本期收到的来自合营企业的股利	4,144,856.28	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	内蒙古伊泰财务有限公司	内蒙古京泰发电有限责任公司	内蒙古伊泰广联煤化工有限责任公司
流动资产	10,395,325,013.70	145,488,147.95	1,912,077,038.65
非流动资产	728,561.69	4,287,612,205.17	43,843,454,729.46
资产合计	10,396,053,575.39	4,433,100,353.12	45,755,531,768.11
流动负债	9,008,750,199.72	951,279,376.26	1,688,298,025.10
非流动负债		1,546,266,808.88	5,064,788,429.75
负债合计	9,008,750,199.72	2,497,546,185.14	6,753,086,454.85
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,387,303,375.67	1,935,554,167.98	39,002,445,313.26
按持股比例计算的净资产份额	554,921,350.40	561,310,708.71	7,800,489,062.65
调整事项			
—商誉			

项目	期末余额/本期发生额		
	内蒙古伊泰财务 有限公司	内蒙古京泰发电有 限责任公司	内蒙古伊泰广联煤 化有限责任公司
—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	554,921,350.40	561,310,708.71	7,800,489,062.65
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	323,170,210.88	695,664,029.96	2,458,624,809.74
净利润	200,617,334.67	12,000,164.85	629,332,366.71
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	200,617,334.67	12,000,164.85	629,332,366.71
企业本期收到的来自联营企业的股利	112,000,000.00	3,763,678.92	30,000,000.00

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	内蒙古伊泰财务 有限公司	内蒙古京泰发电有 限责任公司	内蒙古伊泰广联煤 化有限责任公司
流动资产	9,844,448,028.72	202,677,940.88	563,197,928.79
非流动资产	1,442,190.72	3,294,753,396.16	43,478,216,268.14
资产合计	9,845,890,219.44	3,497,431,337.04	44,041,414,196.93
流动负债	8,379,204,178.44	872,980,569.47	885,056,209.76
非流动负债		687,366,388.01	4,434,446,584.47
负债合计	8,379,204,178.44	1,560,346,957.48	5,319,502,794.23
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,466,686,041.00	1,937,084,379.56	38,721,911,402.70
按持股比例计算的净资产份额	586,674,416.54	561,754,470.07	7,744,382,280.54
调整事项			
—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	586,674,416.54	561,754,470.07	7,744,382,280.54
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	334,141,588.16	778,521,460.71	2,885,153,141.38
净利润	243,534,883.80	70,272,873.44	590,548,247.32
终止经营的净利润			
其他综合收益			

项目	期初余额/上期发生额		
	内蒙古伊泰财务有限公司	内蒙古京泰发电有限责任公司	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司
综合收益总额	243,534,883.80	70,272,873.44	590,548,247.32
企业本期收到的来自联营企业的股利			30,000,000.00

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	318,583,605.97	302,926,981.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	17,587,050.83	68,444,940.12
其他综合收益		
综合收益总额	17,587,050.83	68,444,940.12

#### 5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### 6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京信益泰医药科技开发有限公司	6,033,758.58		6,033,758.58
合计	6,033,758.58		6,033,758.58

其他说明：2013 年 1 月本公司处置北京信益泰医药科技开发有限公司股权而丧失控制权。在合并财务报表中，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，结转减少长期股权投资 8,035,937.21 元。截止 2020 年 12 月 31 日，累积未确认的损失为 6,033,758.58 元。

#### 7. 公司无未确认的与合营企业投资相关的承诺。

#### 8. 公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

#### (四) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用损失来评估应收款项的信用损失。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用损失情况如下：

项目	账面余额	损失准备
应收账款	1,320,849,654.46	40,673,787.48
应收款项融资	2,071,600.00	
预付账款	577,251,955.11	3,376,000.00
其他应收款	452,497,763.32	10,038,331.69
合计	2,352,670,972.89	54,088,119.17

## （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	3,032,874.67	5,870,080.00	1,005,951,209.61				1,014,854,164.28
交易性金融负债	2,034,720.00						2,034,720.00
应付票据			1,296,438,553.80				1,296,438,553.80
应付账款			2,164,149,682.62				2,164,149,682.62
其他应付款			1,379,398,220.73				1,379,398,220.73
长期借款	611,706,146.94	296,417,393.03	4,138,537,767.35	9,190,814,740.74	11,019,586,955.59	5,964,661,344.44	31,221,724,348.09
应付债券	26,608,333.33	51,500,000.00	3,679,875,000.00	120,652,777.78	2,677,368,055.56		6,556,004,166.67
租赁负债	498,182.83	996,365.66	4,483,645.47	6,696,003.32	4,106,500.15		16,780,697.43
长期应付款	2,238,295.94	1,041,863.01	34,696,205.48	35,894,000.00	110,362,000.00	391,469,500.00	575,701,864.43
合计	646,118,553.71	355,825,701.70	13,703,530,285.06	9,354,057,521.84	13,811,423,511.30	6,356,130,844.44	44,227,086,418.05

续：

项目	期初余额						合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	9,417,541.67	18,227,500.00	2,629,511,708.33				2,657,156,750.00
交易性金融负债	3,035,060.00						3,035,060.00

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
2020 年度  
财务报表附注

项目	期初余额						合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付票据			878,795,526.24				878,795,526.24
应付账款			2,820,890,520.24				2,820,890,520.24
其他应付款			2,053,058,831.46				2,053,058,831.46
长期借款	284,369,675.20	2,465,248,025.74	4,737,222,295.27	8,605,066,852.57	13,822,022,498.18	7,592,884,465.99	37,506,813,812.95
应付债券	26,243,835.62	50,794,520.55	232,808,219.18	3,754,643,835.62	2,794,590,410.96		6,859,080,821.93
租赁负债	208,300.88	3,641,601.76	337,814,707.92	2,769,449.81	4,983,105.87		349,417,166.24
长期应付款	522,427.40	1,044,854.79	6,401,846.61	36,176,054.79	111,309,446.58	425,803,989.04	581,258,619.21
合计	323,796,840.77	2,538,956,502.84	13,696,503,655.25	12,398,656,192.79	16,732,905,461.59	8,018,688,455.03	53,709,507,108.27

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和科威特第纳尔）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	科威特第纳尔项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	148,211,893.78	4,613,602.86		152,825,496.64
小计	148,211,893.78	4,613,602.86		152,825,496.64
外币金融负债：				
短期借款				
一年内到期的长期借款			16,445,792.36	16,445,792.36
长期借款			41,114,483.63	41,114,483.63
小计			57,560,275.99	57,560,275.99

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	科威特第纳尔项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	160,198,077.39	3,408,333.87		163,606,411.26
小计	160,198,077.39	3,408,333.87		163,606,411.26
外币金融负债：				
短期借款				
一年内到期的长期借款			17,640,701.02	17,640,701.02
长期借款			61,742,415.50	61,742,415.50
小计			79,383,116.52	79,383,116.52

(3) 敏感性分析：本公司的外币资产和负债规模占比很小，所承担的外汇变动市场风险较小。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面



临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 27,259,756,516.75 元，详见附注六注释 31、33。

(2) 敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的年度利息支出将增加或减少 124,320,586.66 元，其中：导致年度利润总额减少或增加约 125,951,003.33 元，在建工程资本化利息费用增加或减少 1,630,416.67 元。

### 3. 价格风险

本公司收入主要来自于煤炭生产与销售，而煤炭行业作为能源需求的上游行业，其发展与国民经济的景气程度有很强的相关性。市场供需的变化直接影响煤炭价格的波动，将直接对公司的业绩产生较大影响。从 2012 年开始宏观经济放缓导致煤炭价格下降，为降低煤炭价格波动对公司业绩的影响，本公司与主要客户签订中、长期煤炭销售合同，灵活调节长期合约销售和现货市场销售煤炭中外购煤炭的比率，使得公司的平均销售价格波动小于市场水平，尽量保持本公司煤炭销售价格的稳定。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	2,011,120.00			2,011,120.00
其他权益工具投资	20,802,731.72	101,180,000.00	7,136,000,000.00	7,257,982,731.72
其他非流动金融资产			1,571,136,033.21	1,571,136,033.21
资产合计	22,813,851.72	101,180,000.00	8,707,136,033.21	8,831,129,884.93
交易性金额负债	2,034,720.00			2,034,720.00
负债合计	2,034,720.00			2,034,720.00

续:

项目	期初公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	716,960.00			716,960.00
其他权益工具投资	24,865,939.10	101,060,000.00	7,216,293,524.21	7,342,219,463.31
其他非流动金融资产			938,546,351.20	938,546,351.20
资产合计	25,582,899.10	101,060,000.00	8,154,839,875.41	8,281,482,774.51
交易性金额负债	3,035,060.00			3,035,060.00
负债合计	3,035,060.00			3,035,060.00

2. 公司期末无非持续的公允价值计量。

(三) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期货合约、其他权益工具投资-秦皇岛港 H 股的公允价值是根据资产负债表日的活跃市场上未经调整的报价计算的，属于公允价值第一层次。

金融资产/负债	于以下日期的公允价值		公允价值层级	估值技术及主要输入数据	重大不可观察输入资料	不可观察输入资料与公允价值的关系
	2020 年 12 月 31 日 (元)	2019 年 12 月 31 日 (元)				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-期货合约	2,011,120.00	716,960.00	第 1 层级	于活跃市场有报价。	不适用	不适用
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债-期货合约	2,034,720.00	3,035,060.00	第 1 层级	于活跃市场有报价。	不适用	不适用
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-上市股本投资	20,802,731.72	24,865,939.10	第 1 层级	于活跃市场有报价。	不适用	不适用

(四) 持续第二层次公允价值计量的项目：

对优先股投资的公允价值是根据非活跃市场接近资产负债表日的市场报价计算的，在资产负债表日有可观察的输入值，属于公允价值第二层次。

金融资产/负债	于以下日期的公允价值		公允价值层级	估值技术及主要输入数据	重大不可观察输入资料	不可观察输入资料与公允价值的关系
	2020年12月31日 (元)	2019年12月31日 (元)				
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-优先股	101,180,000.00	101,060,000.00	第2层级	来自报告期末非活跃市场中相同或类似资产的报价	不适用	不适用

(五) 持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 估值技术、输入值说明

列入第三层级的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市股权投资、银行理财及私募基金投资。本公司及其子公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法和资产基础法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。

金融资产/负债	于以下日期的公允价值		公允价值层级	估值技术及主要输入数据	重大不可观察输入资料	不可观察输入资料与公允价值的关系
	2020年12月31日 (元)	2019年12月31日 (元)				
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融投资-非上市股权投资	7,136,000,000.00	7,216,293,524.21	第3层级	市场比较法及资产基础法，公允价值根据可比上市公司的财务表现、行业价格乘数及流动性折扣、投资成本及投资企业的财务表现计算。	行业价格乘数、规模调整系数、增长率调整系数、利润率调整系数、流动性折扣	行业价格乘数、规模调整系数、增长率调整系数、利润率调整系数越高，公允价值越高。流动性折扣越小，公允价值越高。
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-非上市开放式	1,571,136,033.21	938,546,351.20	第3层级	已折现现金流量，连同根据预期可收回金额估计的未来现金流量，乃按反映管理层对预期风险水平最佳估计的比率折现。	预期未来现金流量与预期风险水平对应的折现率。	未来现金流量愈高，公允价值愈高。折现率愈低，公允价值愈高。

金融资产/负债	于以下日期的公允价值		公允价值层级	估值技术及主要输入数据	重大不可观察输入资料	不可观察输入资料与公允价值的关系
	2020年12月31日 (元)	2019年12月31日 (元)				
股权基金						

2. 第三层次公允价值计量的对账

项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (元)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (元)	合计
期初余额	7,216,293,524.21	938,546,351.20	8,154,839,875.41
赎回	31,293,524.21	61,640,322.98	92,933,847.19
添置		363,966,242.28	363,966,242.28
公允价值变动	-49,000,000.00	330,263,762.71	281,263,762.71
期末余额	7,136,000,000.00	1,571,136,033.21	8,707,136,033.21

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层次之间的转换。

(七) 本期内未发生的估值技术变更。

(八) 公司无非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

(九) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
内蒙古伊泰集团有限公司	东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南	原煤生产；原煤加工、运销、铁路建设运输；煤化工、煤化工产品销售	125,000.00	49.17	49.17

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

内蒙古伊泰集团有限公司成立于 1999 年 10 月，注册资本 12.50 亿元，注册地为内蒙古鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南。伊泰集团的经营范围为原煤生产；原煤加工、运销；铁路建设、铁路客货运输；矿山设备、零配件及技术的进口业务；公路建设与经营；煤化工、煤化产品销售；种植业、养殖业。内蒙古伊泰投资股份有限公司持有内蒙古伊泰集团有限公司 99.64% 的股权。

#### 2. 本公司最终控制方是

本公司最终母公司为内蒙古伊泰投资股份有限公司，无实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）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	与本公司关系
北京信益泰医药科技开发有限公司	联营企业
鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限责任公司	联营企业
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	联营企业
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	合营企业
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	联营企业
内蒙古京泰发电有限责任公司	联营企业
内蒙古伊泰财务有限公司	母公司的控股子公司、本公司持股 40.00% 的联营企业
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	母公司的控股子公司、本公司持股 20.00% 的联营企业
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	联营企业
内蒙古垣吉化工有限公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
包头市陆合煤焦运销有限责任公司	关联自然人控制的公司
北京伊泰领农科技有限公司	母公司的控股孙公司
广博汇通融资租赁（深圳）有限公司	母公司的控股孙公司
广博汇通融资租赁有限公司	母公司的控股孙公司
广东省电力工业燃料有限公司	子公司股东的控股股东的子公司
科领环保股份有限公司	母公司的控股子公司
蒙冀铁路有限责任公司	参股公司
内蒙古京隆发电有限责任公司	子公司股东的全资子公司
内蒙古京能康巴什热电有限公司	子公司股东的控股股东
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	关联自然人参股公司
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	子公司的股东
内蒙古伊泰北牧田园高新科技有限公司	母公司的控股孙公司
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	母公司的分公司
内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司	母公司的全资子公司
内蒙古伊泰生态农业有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰田园科创孵化器服务有限公司	母公司的控股孙公司
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	母公司的控股孙公司
内蒙古伊泰信息技术有限公司	母公司的联营企业
内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	母公司的控股孙公司
内蒙古伊泰置业集团有限责任公司	关联自然人控制的公司
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	关联自然人控制的公司
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	子公司的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
伊古道（北京）食品营销有限公司	母公司的控股孙公司
伊古道（北京）食品营销有限公司鄂尔多斯市分公司	母公司的控股孙公司
伊古道（北京）食品营销有限公司呼和浩特市分公司	母公司的控股孙公司
伊泰（集团）香港有限公司	母公司的全资子公司
中科合成油工程有限公司	母公司的控股孙公司
中科合成油技术有限公司	母公司的控股子公司
中科合成油内蒙古技术研究院有限公司	母公司的控股孙公司
中科合成油内蒙古有限公司	母公司的控股孙公司

### (五) 关联方交易

本公司与关联方签署的相关关联交易协议，各方以自愿、平等、互惠互利的原则进行，交易价格按照市场价格执行。

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰信息技术有限公司	软件、运维服务等	4,495.49	3,864.03
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	监理服务	4,463.77	354.42
中科合成油内蒙古有限公司	催化剂	26,746.79	24,021.04
中科合成油工程有限公司	设备、技术服务等	8,948.49	6,198.63
内蒙古伊泰集团有限公司	煤炭	244,602.92	289,537.38
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	煤炭	52,967.23	22,221.93
科领环保股份有限公司	危废处理	1,907.90	2,091.71
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	绿化服务、农副产品	621.72	5.16
内蒙古伊泰北牧田园高新科技有限公司	农副产品		122.2
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	煤炭	559.97	20,071.57
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	电力	2,907.70	2,814.77
内蒙古伊泰生态农业有限公司	农副产品	590.35	0.78
伊古道(北京)食品营销有限公司鄂尔多斯市分公司	农副产品		2.53
蒙冀铁路有限责任公司	运输服务	45,969.13	81,542.68
内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司	技术服务	0.49	0.79
内蒙古伊泰田园科创孵化器服务有限公司	农副产品		2.58
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	煤炭		179.96



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古垣吉化工有限公司	化工品	233.99	6.04
伊古道（北京）食品营销有限公司	农副产品		43.78
伊古道（北京）食品营销有限公司呼和浩特市分公司	农副产品		9.01
内蒙古伊泰置业集团有限责任公司	固定资产、物业服务	61.29	21,829.34
中科合成油技术有限公司	技术服务	7.55	
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	煤炭、固定资产	9.95	
内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	花卉	187.59	
北京伊泰领农科技有限公司	农副产品	113.87	
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	运维服务	4,138.73	5,940.57
内蒙古伊泰财务有限公司	固定资产	0.85	
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	工业用水	1,121.82	1,316.03
合计		400,657.59	482,176.93

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	材料、设备、租赁服务等	2,245.48	11,765.2
内蒙古京泰发电有限责任公司	煤炭、油品	20,764.42	25,042.56
中科合成油内蒙古有限公司	化工品、油品等	619.05	806.82
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	运输服务	14,718.65	13,576.47
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	设备租赁	464.19	1,474.83
科领环保股份有限公司	公用介质、电力、油品等	151.07	423.23
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	电力、固定资产	1,673.65	1,450.32
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	油品、资产等	17.99	22.21
内蒙古京隆发电有限责任公司	煤炭	4,885.28	6,857.23
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	电费、取暖费等	21.62	21.11
中科合成油技术有限公司	餐饮住宿服务	40.35	24.22
内蒙古伊泰投资股份有限公司	法律服务	9.43	9.43
内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	公用介质、取暖费	14.77	26.62
内蒙古垣吉化工有限公司	化工品	21,834.37	11,867.11
内蒙古伊泰置业集团有限责任公司	固定资产、材料、租赁	8.24	
内蒙古伊泰信息技术有限公司	固定资产	5.81	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	煤炭、油品	33.03	17.81
广东省电力工业燃料有限公司	煤炭	80,495.12	84,392.85
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	项目管理费、化工设备	623.94	92.28
内蒙古伊泰集团有限公司	管理服务费、汽车租赁、材料	169.23	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰生态农业有限公司	固定资产、材料	9.08	
内蒙古伊泰财务有限公司	固定资产	1.68	
内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司	原材料	1.09	
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	材料及设备	0.50	
合计		148,808.04	157,870.29

#### 4. 公司无关联托管情况。

#### 5. 公司无关联承包情况。

#### 6. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
广博汇通融资租赁（深圳）有限公司	设备	3,291,666.67	7,500,000.00
广博汇通融资租赁有限公司	设备	3,950,000.00	9,000,000.00
合计		7,241,666.67	16,500,000.00

1) 本公司控股子公司伊泰新疆能源有限公司（简称新疆能源）与广博汇通融资租赁（深圳）有限公司 2017 年 6 月签订售后回租租赁合同，新疆能源将资产出售给广博汇通融资租赁（深圳）有限公司，资产的出售价格为 150,000,000.00 元，广博汇通融资租赁（深圳）有限公司将购买的资产出租给新疆能源，租金总额为 172,500,000.00 元，租赁利率为 5.00%，租赁期为三年，本期未确认融资费用摊销计入在建工程 3,291,666.67 元，期末租赁负债余额为 0.00 元，未确认融资费用 0.00 元。

2) 本公司控股子公司伊泰新疆能源有限公司（简称新疆能源）与广博汇通融资租赁有限公司 2017 年 12 月签订售后回租租赁合同，新疆能源将资产出售给广博汇通融资租赁有限公司，资产的出售价格为 180,000,000.00 元，广博汇通融资租赁有限公司将购买的资产出租给新疆能源，租金总额为 201,490,000.00 元，租赁利率为 5.00%，租赁期为三年，本期未确认融资费用摊销计入在建工程 3,950,000.00 元，期末租赁负债余额为 0.00 元，未确认融资费用 0.00 元。

##### (2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
内蒙古伊泰置业集团有限责任公司	房屋建筑物	2,755,193.88	
科领环保股份有限公司	房屋建筑物	692,024.29	
内蒙古伊泰信息技术有限公司	房屋建筑物	55,045.87	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合计		3,502,264.04	

## 7. 金融服务

### (1) 接受内蒙古伊泰集团财务有限公司的金融服务

2017 年 12 月公司与伊泰集团财务公司有限责任公司（以下简称财务公司）签订《金融服务框架协议》，财务公司根据公司需求，向公司提供存款、贷款及其他金融服务，协议有效期 3 年，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 1 月 1 日止。本期财务公司向本公司提供存款、贷款、其他金融服务情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	收取或支付利息、手续费
存放于财务公司存款	7,678,291,187.12	132,456,096,025.79	132,530,057,692.23	7,604,329,520.68	29,304,692.06
向财务公司取得的贷款	4,350,000,000.00	2,700,000,000.00	2,950,000,000.00	4,100,000,000.00	155,632,083.33

## 8. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	500,000,000.00	2019.9.19	2021.09.18	否
内蒙古伊泰集团有限公司	500,000,000.00	2019.11.28	2021.11.26	否
合计	1,000,000,000.00			

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	299,000,000.00	2020.3.25	2022.3.24	否
内蒙古伊泰集团有限公司	100,000,000.00	2019.3.26	2022.3.26	否
内蒙古伊泰集团有限公司	93,100,000.00	2018.3.27	2023.3.26	否
内蒙古伊泰集团有限公司	23,275,000.00	2014.01.09	2029.01.08	否
内蒙古伊泰集团有限公司	8,330,000.00	2016.9.29	2031.9.28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	649,875,000.00	2018.12.27	2021.12.25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	495,000,000.00	2020.3.31	2023.3.31	否
内蒙古伊泰集团有限公司	1,300,000,000.00	2019.6.17	2031.6.16	否
内蒙古伊泰集团有限公司	18,700,000.00	2019.9.29	2024.8.26	否
内蒙古伊泰集团有限公司	49,000,000.00	2014.1.28	2021.1.27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	470,400,000.00	2017.6.28	2029.6.22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	58,800,000.00	2017.8.15	2028.12.25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	98,000,000.00	2017.9.6	2028.12.15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	7,840,000.00	2017.7.25	2028.12.15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	34,496,000.00	2017.9.30	2028.12.15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	36,064,000.00	2017.10.31	2028.12.15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	34,496,000.00	2018.12.28	2028.12.15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	39,690,000.00	2018.1.16	2028.12.25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	26,460,000.00	2018.2.2	2028.12.28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	17,640,000.00	2018.2.2	2028.12.28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	26,460,000.00	2018.4.28	2028.12.28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	17,640,000.00	2018.4.28	2028.12.28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	198,000,000.00	2020.2.28	2025.1.23	否
内蒙古伊泰集团有限公司	181,000,000.00	2020.09.30	2025.9.30	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	108,368,000.00	2014.3.25	2028.3.25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	8,457,800.00	2014.3.25	2028.3.25	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	12,277,606.29	2006.5.17	2024.1.15	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	168,387,200.00	2012.12.12	2030.10.10	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	21,673,600.00	2013.12.27	2029.11.10	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	23,132,400.00	2014.11.19	2025.10.22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	40,022,435.47	2020.9.30	2025.9.30	否
合计	4,665,585,041.76			

## 9. 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 10. 董事、监事及关键管理人员薪酬

### (1) 董事、监事及关键管理人员薪酬总额

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及关键管理人员薪酬总额	1,452.59	2,329.92

### (2) 董事及监事薪酬

2020 年度本集团各董事及监事的薪酬如下：

执行董事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
张晶泉	2.40	154.66	102.80	4.23	264.09
刘春林	2.40				2.40
吕俊杰	2.40	98.34	42.42	4.23	147.38
张东升	2.40				2.40
葛耀勇	2.40				2.40

执行董事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
刘剑	2.40	115.44	50.03	4.23	172.09
吕贵良	2.40	93.47	25.29	4.23	125.40

续：

独立非执行董事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
黄显荣	25.00				25.00
张志铭	20.00				20.00
黄速建	20.00				20.00
杜莹芬	20.00				20.00

续：

监事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
张振金	1.20				1.20
刘向华	1.20				1.20
李彩玲	1.20				1.20
贺佩勋	1.20	25.23	8.17	4.20	38.80
贾哲聿		21.30	8.39	3.36	33.05
张威	1.10	53.98	13.30	4.23	72.61
王永亮	10.00				10.00
鄂曲	10.00				10.00

2019 年度本集团各董事及监事的薪酬如下：

执行董事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
张东海		235.62	178.64	3.20	417.46
刘春林		2.40			2.40
吕贵良		100.42	92.17	3.80	196.39
张东升		2.40			2.40
葛耀勇		2.40			2.40
王三民		91.02	97.50	3.20	191.72
吕俊杰		96.71	79.69	3.80	180.20
刘剑		103.95	78.10	3.80	185.85

续：

独立非执行董事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
俞有光	11.18				11.18
张志铭	20.00				20.00
黄速建	20.00				20.00
黄显荣	25.00				25.00

独立非执行董事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
杜莹芬	8.82				8.82

续：

监事	袍金	薪资及津贴	奖金	退休金	合计
贾小兰		53.83	13.24	2.80	69.87
王永亮		10.00			10.00
鄂曲		10.00			10.00
刘向华		1.20			1.20
李彩玲		1.20			1.20
贺佩勋		25.26	7.70	3.60	36.56
张振金		1.20			1.20

### (3) 五名最高薪雇员

本集团 2020 年薪酬最高的前五名雇员中包含 1 名董事，4 名个人薪酬（本集团 2019 年薪酬最高的前五名雇员中包含 1 名执行董事，4 名个人薪酬）如下：

项目	2020 年度	2019 年度
薪资及津贴	549.22	732.8
奖金	797.54	764.58
退休金	20.83	14.17
合计	1,367.59	1,511.55

其中：并非本公司董事且其薪酬属于以下范围之最高薪雇员人数如下：

区间（元）	2020 年 雇员人数	2019 年 雇员人数
2,500,001 港元至 3,000,000 港元	1	
3,000,001 港元至 3,500,000 港元	2	3
3,500,001 港元至 4,000,000 港元	1	
4,000,001 港元至 4,500,000 港元		1
合计	4	4

## 11. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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					
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司			23,305,980.65	
	内蒙古京泰发电有限责任公司	28,423,167.03		25,123,364.02	

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
	中科合成油内蒙古有限公司	5,748,616.71		5,106,839.83	
	内蒙古垣吉化工有限公司	77,220,542.06		30,962,651.88	
	中科合成油工程有限公司	4,282,150.00		19,083,550.00	
	内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿			1,454,506.36	
	鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限责任公司	738,929.56		2,315,607.23	
	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	4,702.92		45,263.75	
	内蒙古伊泰集团有限公司	40,000.00			
	科领环保股份有限公司	826,883.37			
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	2,042.46			
	广东省电力工业燃料有限公司	36,296,509.05		114,391,279.10	
	内蒙古京隆发电有限责任公司			5,841,746.40	
	内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	3,131,215.41			
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	18,550,451.77			
预付账款					
	蒙冀铁路有限责任公司			14,867,731.03	
	内蒙古伊泰信息技术有限公司			6,000,000.00	
	中科合成油工程有限公司			17,525,003.00	
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	4,767,080.53		34,267,815.31	
其他应收款					
	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	8,372,681.49	8,372,681.49	8,372,681.49	8,372,681.49
	鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限责任公司	475,161.89		565,739.08	
	中科合成油内蒙古有限公司			9,192.73	
	中科合成油工程有限公司	210,328.02		210,328.02	
	鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	937,371.29			
	内蒙古晶泰环境科技有限责任公司			6,568.80	
	中科合成油技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
	内蒙古伊泰生态农业有限公司			2,403.80	
	内蒙古垣吉化工有限公司			15,300.00	
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	18,156.18			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
	中科合成油内蒙古有限公司	85,030,000.00	35,150,000.00

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
2020 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中科合成油工程有限公司	16,818,083.00	
应付账款			
	内蒙古伊泰信息技术有限公司	149,276.53	1,124,189.30
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司		97,927.41
	内蒙古伊泰集团有限公司	261,216,280.29	115,710,440.00
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	11,218,193.28	13,160,283.84
	内蒙古伊泰新能源开发有限公司	2,462,296.84	
	中科合成油工程有限公司	11,712,874.17	58,756,532.40
	中科合成油内蒙古有限公司	58,179,717.03	87,610,068.76
	科领环保股份有限公司	2,584,471.97	1,161,583.50
	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	13,023,873.37	
	内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	27,466,822.16	
其他应付款			
	内蒙古伊泰信息技术有限公司	2,297,892.70	1,863,279.97
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	10,246,741.34	598,803.10
	中科合成油工程有限公司	49,376,428.53	73,266,317.53
	中科合成油技术有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司		23,372,786.33
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	53.60	53.60
	科领环保股份有限公司	1,317,833.13	1,020.60
	内蒙古伊泰置业集团有限责任公司		229,154,919.60
	伊泰（集团）香港有限公司		15,803,729.38
	北京信益泰医药科技开发有限公司	600,000.00	
	内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	4,063,363.41	
	内蒙古伊泰集团有限公司	7,215.50	
	内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	250.80	
	蒙冀铁路有限责任公司	179,948.50	
	内蒙古垣吉化工有限公司	34,000.00	
	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	61,486.49	
合同负债			
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司		9,494,526.20
	包头市陆合煤焦运销有限责任公司		1,266,897.74
	中科合成油内蒙古有限公司	51,000.00	1,645.00
	内蒙古垣吉化工有限公司	6,285.03	17,215.03
	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司		113,438.80
	中科合成油内蒙古技术研究院有限公司	1,326.10	1,326.10
	内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	44,920.96	467,847.00
	内蒙古京能康巴什热电有限公司	135,651.59	130,076.80



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	23,323.89	
租赁负债			
	广博汇通融资租赁（深圳）有限公司		150,000,000.00
	广博汇通融资租赁有限公司		180,000,000.00

## 12. 关联方承诺情况：无

### 十二、本公司本期无股份支付。

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

##### 1、资本承诺

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度
已经董事会批准的资本性支出	258,412.81	321,534.72

2、除存在上述承诺事项外，截止期末余额，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
内蒙古北联电能源开发有限公司（简称“北能公司”）	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限公司（简称“酸刺沟”）	侵权纠纷	鄂尔多斯中级人民法院	15,869.62	等待判决

1) 2020 年 4 月 1 日北能公司对酸刺沟公司提起诉讼，具体事由如下：北能公司认为其系内蒙古自治区准格尔旗东坪井田矿业权人，并于 2005 年 12 月 31 日取得《矿产资源勘查许可证》。2006 年，酸刺沟开工建设酸刺沟铁路专用线，该铁路分路段经过东坪井田，对东坪井田煤炭资源形成压覆，导致被压覆部分的矿产资源无法开发利用。经内蒙古自治区国土资源厅组织专家评审确认，酸刺沟铁路专用线压覆东坪井田煤炭资源的压覆量为 3480.18 万吨，最低可采量为 2,784.144 万吨，若北能公司在当前市场条件下重新取得上述资源储量，所需缴纳的价款不低于 15,869.62 万元。被告酸刺沟认为其铁路专线项目建设核准手续早于北能公司的探矿权取得时间，且在办理压覆报批手续及主管部门出具压覆审查意见时，北能公司的探矿权尚不存在，因此不涉及压覆赔偿或补偿；即使北能公司有权主张压覆赔偿或补偿，原告北能公司其对压覆赔偿或补偿款的计算不符合相关文件的计算标准。本案件于 2020

年 11 月 6 日开庭结束，目前正在等待法院判决。

对于上述未决诉讼，本公司管理层根据其判断及考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，就该等诉讼中可能承担的损失计提预计损失。如诉讼的结果不能合理估计或者管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计损失。

本公司于日常业务过程中涉及一些因主张公司权利而与客户、供应商等之间发生的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本公司造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本公司单项计提相应的坏账准备。对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此单项计提坏账准备。

截至2020年12月31日，除上述诉讼外，本公司不存在对公司经营成果及财务状况构成重大不利影响的诉讼或索赔事项及其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）利润分配情况：

受新冠肺炎疫情及控股子公司新疆能源计提大额资产减值准备的影响，截至 2020 年 12 月 31 日，公司经审计 2020 年合并报表在中国企业会计准则下归属于母公司所有者净利润为-657,055,254.05 元。公司充分考虑了 2020 年度的业绩状况、未来盈利规模以及股东投资回报等综合因素，董事会建议按公司总股本 3,254,007,000 股计算向全体股东每 10 股派发人民币现金红利 2.26 元（含税），分配股利总额为 735,405,582.00 元。该议案尚需提交公司股东大会审议。

##### （二）拟停止推进伊泰新疆能源有限公司伊泰甘泉堡 200 万/吨年煤制油示范项目

2021 年 3 月 24 日，公司召开二〇二一年第一次临时股东会会议，审议通过了《关于拟停止推进伊泰新疆能源有限公司伊泰甘泉堡 200 万/吨年煤制油示范项目的议案》。

基于对宏观经济和行业形势的审慎判断，结合项目的实际情况，公司将停止推进新疆能源伊泰甘泉堡 200 万吨/年煤制油示范项目（以下简称“甘泉堡 200 万吨项目”）。对于新疆能源甘泉堡 200 万吨项目前期准备阶段已形成的资产，公司本着优化利用、尽量减少损失的原则进行处置，拟定处置方式为：对于可再利用的设备类资产（含工艺包）进行

调拨、处置；对于不动产类资产可考虑转让、租赁；对于已明确无利用价值的资产按资产损失考虑。停止推进甘泉堡 200 万吨项目，可能导致部分资产出现减值迹象。公司经进一步对新疆能源资产进行详细测算及分析，对新疆能源资产计提减值损失 322,004.31 万元（单体报表层面）。

### （三）向内蒙古仲泰能源有限公司出售资产

公司及公司控股子公司内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司（以下简称“酸刺沟煤矿”）、内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司（以下简称“宝山煤矿”）、内蒙古伊泰大地煤炭有限公司（以下简称“大地精煤矿”）分别与内蒙古仲泰能源有限公司（以下简称“仲泰能源”）于 2021 年 1 月 29 日签订了《资产转让合同》（以下简称“转让合同”），将酸刺沟煤矿、宝山煤矿、大地精煤矿、塔拉壕煤矿、宏景塔一矿、凯达煤矿、纳林庙煤矿二号井部分固定资产和周转材料等资产（以下简称“标的资产”）转让给仲泰能源。

根据资产评估报告，截至评估基准日 2020 年 5 月 31 日标的资产的评估价值为人民币 87,900.12 万元，考虑到评估基准日到实际交易日的折旧，最终确定交易总金额为 81,337.08 万元（不含税）。本次转让资产预计影响公司 2021 年利润总额约 16,000 万元。本次交易旨在降低公司资产和资金占用，提高资产管理水平，减少煤炭生产板块闲置资产，激发托管公司仲泰能源降低成本的积极性。本次交易符合公司发展战略，不会影响公司主营业务正常开展，有利于盘活公司存量资产，增加公司现金流，增强公司资产的流动性，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

### （四）除上述事项外，公司无其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注六、合并财务报表主要项目注释 28、应付职工薪酬—设定提存计划说明。

### （二）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10.00% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10.00% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75.00% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75.00%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## **2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型**

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：煤炭分部、煤化工分部和运输分部。煤炭分部负责生产、销售煤炭产品；煤化工分部负责生产、销售煤化工产品；运输分部负责提供铁路、公路运输服务。

### 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额					
	煤炭分部	煤化工分部	运输分部	其他	抵销	合计
一. 营业收入	2,838,208.38	538,007.19	155,084.68	2,579.82	-154,822.11	3,379,057.96
其中：对外交易收入	2,794,766.16	533,708.96	48,003.02	2,579.82		3,379,057.96
分部间交易收入	43,442.22	4,298.23	107,081.66		-154,822.11	
二. 营业费用	2,350,089.60	583,789.88	124,276.80	6,364.47	-141,958.52	2,922,562.23
其中：对联营和合营企业的投资收益	16,188.75	294.78	14.75			16,498.28
资产减值损失	10,721.44	326,586.90			-14,208.82	323,099.52
折旧费和摊销费	105,065.41	92,488.42	49,180.03	388.09	-1,290.91	245,831.04
三. 利润总额（亏损）	429,985.92	-459,053.52	13,981.57	32,163.21	10,718.11	27,795.29
四. 所得税费用	96,168.67	-19,928.90	-4,972.51	805.88	10,312.13	82,385.27
五. 净利润（亏损）	333,817.25	-439,124.61	18,954.08	31,357.32	405.98	-54,589.98
六. 资产总额	6,261,793.94	3,086,241.66	1,217,564.97	284,546.03	-2,294,186.20	8,555,960.40
七. 负债总额	2,510,868.92	2,316,260.78	359,992.90	73,300.30	-1,015,826.19	4,244,596.71
八. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	85,340.52	50,271.24	18,753.37		-1,930.10	152,435.03

说明：煤化工项目长期资产包含固定资产、在建工程、无形资产，本期期末长期资产账面价值合计为 2,663,554.76 万元，占资产总额的比重为 31.13%。

### （三）所属煤矿整体托管事项

2020 年 1 月 20 日，本公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司及控股子公司签订〈所属煤矿整体托管合同的补充协议〉的议案》。2019 年 12 月 6 日，国家煤矿安全监察局出台《煤矿整体托管安全管理办法（试行）》，办法第三条规定：“煤矿托管必须采取整体托管方式，不得违规将采掘工作面或者井巷维修作业作为独立工程对外承包。”公司原生产专业化服务模式不符合办法规定，须改为整体托管方式。

根据国家有关政策及《煤矿整体托管安全管理办法（试行）》，在公司采矿权、所有权、利税关系和隶属关系不变的前提下，公司将内蒙古伊泰煤炭股份有限公司塔拉壕煤矿（以下简称“塔拉壕煤矿”）、内蒙古伊泰煤炭股份有限公司凯达煤矿（以下简称“凯达煤矿”）、内蒙古伊泰煤炭股份有限公司宏景塔一矿（以下简称“宏景塔一矿”）、内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司酸刺沟煤矿（以下简称“酸刺沟煤矿”）、内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司宝山煤矿（以下简称“宝山煤矿”）、内蒙古伊泰大地煤炭有限公司大地精煤矿（以下简称“大地精煤矿”）六个煤矿的安全生产、技术管理业务托管给内蒙古仲泰能源有限公司（以下简称“仲泰能源”或“承托方”），经营模式和资产归属未发生任何改变，不涉及所有权或权益或任何其他资产的转让，不会导致财务报表合并范围发生变化。

### （四）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，于春节假期期间第一时间向湖北省进行了捐赠。为做到防疫和生产两不误，本公司及各分子机构于 2020 年 2 月 10 日陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战役。

2020 年受新冠疫情、经济增速放缓等因素影响，下游需求减少导致本公司效益大幅下滑。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的重大不利影响。

### （五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计		10,000,000.00

## 2. 应收票据预期信用损失列示

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00
其中：信用风险极低的客户	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00

## 3. 期末无单项计提预期信用损失的应收票据

## 4. 按信用风险特征计提预期信用损失的应收票据

组合	期初余额		
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)
信用风险较低的客户	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		

确定该组合依据的说明：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项。

## 5. 本期无计提、收回或转回的损失准备

## 6. 本期无实际核销的应收票据

## 7. 期末公司已质押的应收票据：无

## 8. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

## 9. 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 注释 2. 应收账款

### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	498,688,217.88	800,966,233.92
1—2 年		1,680,152.45
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上		
小计	498,688,217.88	802,646,386.37
减：坏账准备		
合计	498,688,217.88	802,646,386.37

## 2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	498,688,217.88	100.00			498,688,217.88
其中：信用风险极低的客户	498,688,217.88	100.00			498,688,217.88
合计	498,688,217.88	100.00			498,688,217.88

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	802,646,386.37	100.00			802,646,386.37
其中：信用风险极低的客户	802,646,386.37	100.00			802,646,386.37
合计	802,646,386.37	100.00			802,646,386.37

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项计提预期信用损失的应收账款
- (2) 组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	498,688,217.88		
合计	498,688,217.88		

续：



组合	期初余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	802,646,386.37		
合计	802,646,386.37		

确定该组合依据的说明：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项。

3. 公司本期无计提、收回或转回的损失准备。

4. 公司本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	178,806,025.27	35.86	
第二名	119,407,458.74	23.94	
第三名	51,404,022.32	10.31	
第四名	45,826,142.74	9.19	
第五名	43,876,018.59	8.80	
合计	439,319,667.66	88.10	

6. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 公司期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

### 注释 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	60,000,000.00	315,080,000.00
其他应收款	9,387,785,727.14	10,832,649,102.84
合计	9,447,785,727.14	11,147,729,102.84

#### (一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	60,000,000.00	30,000,000.00
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司		285,080,000.00
合计	60,000,000.00	315,080,000.00

#### (二) 其他应收款

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,436,289,156.55	7,264,352,653.06
1—2 年	5,710,970,718.30	726,483,789.35
2—3 年	63,445,494.65	2,851,850,992.12
3—4 年	62,392,088.60	
4—5 年		
5 年以上		
小计	11,273,097,458.10	10,842,687,434.53
减：坏账准备	1,885,311,730.96	10,038,331.69
合计	9,387,785,727.14	10,832,649,102.84

## 2. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,430,069,237.67	39.30	1,885,311,730.96	42.56	2,544,757,506.71
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,843,028,220.43	60.70			6,843,028,220.43
其中：信用风险极低的客户	6,843,028,220.43	60.70			6,843,028,220.43
合计	11,273,097,458.10	100.00	1,885,311,730.96	16.72	9,387,785,727.14

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	16,058,201.69	0.15	10,038,331.69	62.51	6,019,870.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,826,629,232.84	99.85			10,826,629,232.84
其中：信用风险极低的客户	10,826,629,232.84	99.85			10,826,629,232.84
合计	10,842,687,434.53	100.00	10,038,331.69	0.09	10,832,649,102.84

其他应收款分类的说明：

(1) 期末余额中包含已单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	8,372,681.49	8,372,681.49	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古自治区国土资源厅财务处	4,492,540.00	1,472,670.00	32.78	预计部分无法收回
上海鄂尔多斯置业经营管理有限公司	192,980.20	192,980.20	100.00	预计无法收回
伊泰新疆能源有限公司	4,417,011,035.98	1,875,273,399.27	42.46	预计部分无法收回
合计	4,430,069,237.67	1,885,311,730.96	—	

(2) 组合中按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

组合	期末余额		
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	6,843,028,220.43		
合计	6,843,028,220.43		

续:

组合	期初余额		
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	10,826,629,232.84		
合计	10,842,687,434.53		

确定该组合依据的说明: 信用良好且经常性往来的客户, 经评估信用风险为极低的款项。

3. 其他应收款损失准备计提情况

损失准备	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)	
期初余额		1,665,650.20	8,372,681.49	10,038,331.69
期初余额在本期				
转入第三阶段				
本期计提			1,875,273,399.27	1,875,273,399.27
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		1,665,650.20	1,883,646,080.76	1,885,311,730.96

4. 本期计提损失准备 1,875,273,399.27 元, 无收回、转回的损失准备情况。

5. 公司本报告期无实际核销的其他应收款:

6. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		3,520,000,000.00
往来款	11,114,155,040.57	7,190,515,559.16
保证金	150,278,326.45	126,990,756.92
职工借款	8,645,291.08	5,174,018.45
押金	18,800.00	7,100.00
合计	11,273,097,458.10	10,842,687,434.53

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,850,088,292.40	1 年以内	34.15	
		1,650,567,887.22	1 至 2 年	14.64	
第二名	往来款	1,316,314,998.82	1 年以内	11.68	1,875,273,399.27
		3,100,696,037.16	1 至 2 年	27.51	
第三名	往来款	61,888,841.78	1 年以内	0.55	
		339,162,407.63	1 至 2 年	3.01	
第四名	往来款	166,833,094.16	1 年以内	1.48	
		217,738,087.10	1 至 2 年	1.93	
第五名	往来款	177,000,000.00	1 至 2 年	1.57	
合计		10,880,289,646.27		96.52	

8. 公司期末无涉及政府补助的应收款项。

9. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10. 公司期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### 注释 4. 长期股权投资

款项性质	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	14,318,015,317.28	1,276,720,000.00	13,041,295,317.28	14,022,295,317.28	50,000,000.00	13,972,295,317.28
对联营、合营企业投资	9,491,384,608.20	250,288.45	9,491,134,319.75	9,475,095,702.42	250,288.45	9,474,845,413.97
合计	23,809,399,925.48	1,276,970,288.45	22,532,429,637.03	23,497,391,019.70	50,250,288.45	23,447,140,731.25

##### 1. 对子公司的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	215,447,203.47	215,447,203.47			215,447,203.47		
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	561,600,000.00	561,600,000.00			561,600,000.00		
伊泰能源（上海）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰能源投资（上海）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
伊泰（股份）香港有限公司	19,136,100.00	19,136,100.00			19,136,100.00		
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00			
乌兰察布市伊泰煤炭销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	2,903,354,802.53	2,903,354,802.53			2,903,354,802.53		
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	1,200,160,000.00	1,200,160,000.00			1,200,160,000.00		
伊泰伊犁能源有限公司	1,416,140,000.00	1,416,140,000.00			1,416,140,000.00		
伊泰伊犁矿业有限公司	591,300,000.00	591,300,000.00			591,300,000.00		
伊泰新疆能源有限公司	1,226,720,000.00	1,226,720,000.00			1,226,720,000.00	1,226,720,000.00	1,226,720,000.00
内蒙古伊泰化工有限责任公司	3,608,000,000.00	3,608,000,000.00			3,608,000,000.00		

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
2020 年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古伊泰石油化工有限公司	269,713,734.17	269,713,734.17			269,713,734.17		
内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	520,000,000.00	520,000,000.00			520,000,000.00		
内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司							
北京伊泰生物科技有限公司							
伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00		
伊泰渤海能源有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
内蒙古安创检验检测有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州信聿投资管理合伙企业（有限合伙）	955,720,000.00	770,000,000.00	185,720,000.00		955,720,000.00		
共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00		100,000,000.00			
深圳伊泰投资有限公司							
伊泰渤海供应链管理有限公司							
内蒙古伊泰大地煤炭有限公司	261,723,477.11	261,723,477.11			261,723,477.11		
伊泰股权投资管理有限公司	195,000,000.00	25,000,000.00	170,000,000.00		195,000,000.00		
上海临港伊泰供应链有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	14,318,015,317.28	14,022,295,317.28	405,720,000.00	110,000,000.00	14,318,015,317.28	1,226,720,000.00	1,276,720,000.00

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
上海暨泰石化科技有限公司	3,045,552.78			-63,182.31	
内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	472,330,140.71			316,472.71	
小计	475,375,693.49			253,290.40	
二、联营企业					
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	71,679,843.67			11,178,094.20	
内蒙古伊泰财务有限公司	586,674,416.54			80,246,933.86	
北京信益泰医药科技开发有限公司	2,002,178.65				
内蒙古京泰发电有限责任公司	561,754,470.07			3,154,892.10	
赤峰华远酒业有限公司	14,416,418.29			-492,320.71	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	18,560,112.72			-18,560,112.72	
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司					
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	7,744,382,280.54			86,106,782.11	
小计	8,999,469,720.48			161,634,268.84	
合计	9,474,845,413.97			161,887,559.24	

续：

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
2020 年度  
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业					
上海暨泰石化科技有限公司				2,982,370.47	
内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司				472,646,613.42	
小计				475,628,983.89	
二、联营企业					
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司				82,857,937.87	
内蒙古伊泰财务有限公司		-112,000,000.00		554,921,350.40	
北京信益泰医药科技开发有限公司				2,002,178.65	
内蒙古京泰发电有限责任公司	165,025.46	-3,763,678.92		561,310,708.71	
赤峰华远酒业有限公司				13,924,097.58	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司					
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司					250,288.45
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司		-30,000,000.00		7,800,489,062.65	
小计	165,025.46	-145,763,678.92		9,015,505,335.86	250,288.45
合计	165,025.46	-145,763,678.92		9,491,134,319.75	250,288.45



## 注释 5. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,500,385,042.32	20,315,937,503.83	31,248,745,890.39	25,621,744,935.86
其他业务	573,695,078.40	486,682,510.78	982,446,226.26	458,553,766.95
合计	24,074,080,120.72	20,802,620,014.61	32,231,192,116.65	26,080,298,702.81

### 2. 收入项目及分部信息

合同分类	煤炭分部	其他	合计
(1) 主要经营地区			
东北	88,023,664.43		88,023,664.43
华北	8,717,052,249.63	23,064,827.97	8,740,117,077.60
华东	11,981,140,736.82		11,981,140,736.82
华南	3,131,285,846.36		3,131,285,846.36
华中	24,108,087.58		24,108,087.58
西北	97,819,204.83		97,819,204.83
西南	11,585,503.10		11,585,503.10
小计	24,051,015,292.75	23,064,827.97	24,074,080,120.72
(2) 主要产品类型			
煤炭	23,490,203,362.26		23,490,203,362.26
披露在主营业务收入中的其他产品		10,181,680.06	10,181,680.06
披露在其他业务收入中的其他产品	560,811,930.49	12,883,147.91	573,695,078.40
小计	24,051,015,292.75	23,064,827.97	24,074,080,120.72
(3) 收入确认时间			
商品-煤炭（在某一时刻转让）	详见附注四、重要会计政策、会计估计、（三十二）收入		

### 注释 6. 投资收益

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	161,887,559.24	249,681,811.40
成本法核算的长期股权投资收益	10,200,000.00	797,550,820.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,704,805.31	2,397,424.77
其他权益工具投资持有期间的投资收益	93,974,920.89	1,344,147.91
处置长期股权投资产生的投资收益	131,233,237.09	-5,453,755.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,510,739.84	15,939,088.98
其他	-6,100,000.02	-6,083,333.35
合计	401,411,262.35	1,055,376,204.19

说明：投资收益-其他系本期按照与国开发展基金签订的投资合同计提的股权溢价回购款。

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动资产处置损益	-3,520,939.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,921,661.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	21,993,880.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	330,418,861.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	366,003.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,435,726.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,703,674.47	
减：少数股东权益影响额（税后）	3,671,994.69	
合计	353,368,071.14	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.87	-0.20	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.88	-0.31	/

每股基本盈利是根据归属于普通股股东的净利润以及年末已发行普通股股数计算。由于本集团在截至 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日止年度并无任何可能潜在的已发行普通股，因此并未计算每股摊薄盈利。每股基本盈利之计算基于以下内容：

盈余	2020 年 12 月 31 日 (元)	2019 年 12 月 31 日 (元)
归属于普通股股东的净利润	-657,055,254.05	3,789,312,908.34
股数		
年末已发行普通股股数	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00

**(三) 本集团营业成本按性质分类的补充披露如下：**

项目	附注	2020 年度	2019 年度
销售商品成本	注释 45	24,770,253,037.56	27,488,312,086.61
提供劳务成本	注释 45	524,135,273.13	1,067,926,145.77
固定资产折旧	注释 14	1,911,682,216.56	1,912,405,702.42
投资性房地产折旧	注释 13	38,668,478.40	36,462,175.51
无形资产摊销	注释 17	109,357,421.70	109,636,583.58
长期待摊费用摊销	注释 19	352,044,987.38	423,077,985.28
使用权资产折旧	注释 16	4,136,252.85	2,582,110.67
折旧及摊销合计		2,415,889,356.89	2,484,164,557.46

**(四) 资本管理补充披露如下：**

项目	2020/12/31	2019/12/31
付息借款	28,259,756,516.75	34,595,132,880.63
长期债券	5,910,938,574.78	5,872,769,550.23
贸易应付款项及应付票据	3,460,588,236.42	3,699,686,046.48
以公允价值计入损益的金融负债	2,034,720.00	3,035,060.00
包含在其他应付款项和应计费用中的金融负债	1,379,398,220.73	2,053,058,831.46
其它借款	538,474,087.42	862,114,693.04
减：现金及现金等价物	11,292,510,611.23	15,954,045,957.75
债务净值	28,258,679,744.87	31,131,751,104.09
母公司权益持有人应占权益	33,061,024,912.46	34,926,974,420.67
资本负债比率	46.08%	47.13%

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的资金来源主要来自经营业务所产生的资金、银行借款及在资本市场募集资金所得净额。本公司的资金主要用于投资煤炭、煤化工、铁路等业务生产设施及设备，偿还本公司债务，以及作为本公司的营运资金及一般经常性开支。

(五) 股息

项目	2020 年度	2019 年度
普通股股息	735,405,582.00	1,138,902,450.00
合计	735,405,582.00	1,138,902,450.00

受新冠肺炎疫情及控股子公司新疆能源计提大额资产减值准备的影响，截至 2020 年 12 月 31 日，公司经审计 2020 年合并报表在中国企业会计准则下归属于母公司所有者净利润为 -657,055,254.05 元。公司充分考虑了 2020 年度的业绩状况、未来盈利规模以及股东投资回报等综合因素，董事会建议按公司总股本 3,254,007,000 股计算向全体股东每 10 股派发人民币现金红利 2.26 元（含税），分配股利总额为 735,405,582.00 元。该议案尚需提交公司股东大会审议。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
伊泰煤炭(公章)有限公司  
1527010083580  
二〇二一年三月三十日