内蒙古平庄能源股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10405 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

内蒙古平庄能源股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10405 号

内蒙古平庄能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古平庄能源股份有限公司（以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王雪霏

中国注册会计师：禹正凡

中国·上海　　二〇一七年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：内蒙古平庄能源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,168,956,061.60	1,919,187,925.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	678,258,126.63	620,699,967.83
应收账款	506,570,956.70	921,856,628.55
预付款项	21,786,459.11	11,138,124.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,544,308.08	32,983,532.55
买入返售金融资产		
存货	38,122,304.35	80,938,329.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	12,345,253.92	
其他流动资产	2,566,019.58	21,419,174.21
流动资产合计	3,465,149,489.97	3,608,223,682.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	16,385,387.45	26,812,993.13
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	803,593,157.67	905,228,373.67
在建工程		85,752.00
工程物资		
固定资产清理		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	921,647,218.70	1,021,837,560.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	65,780,036.57	74,425,219.92
递延所得税资产	36,248,147.10	43,867,523.95
其他非流动资产		2,404,052.94
非流动资产合计	1,843,653,947.49	2,074,661,476.07
资产总计	5,308,803,437.46	5,682,885,158.74
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	335,342,852.92	602,845,630.49
应付账款	339,808,579.27	326,671,253.50
预收款项	164,421,763.00	82,846,051.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	37,563,938.52	24,836,809.97
应交税费	180,311,321.32	128,946,378.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	155,972,690.35	193,458,360.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,213,421,145.38	1,359,604,484.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

长期应付职工薪酬		
专项应付款	9,509,004.11	9,509,004.11
预计负债		
递延收益	750,808.62	770,898.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,259,812.73	10,279,902.50
负债合计	1,223,680,958.11	1,369,884,387.08
所有者权益：		
股本	1,014,306,324.00	1,014,306,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,449,550,967.92	1,449,550,951.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	498,492,813.41	402,764,578.68
盈余公积	246,385,317.20	246,385,317.20
一般风险准备		
未分配利润	876,387,056.82	1,199,993,599.83
归属于母公司所有者权益合计	4,085,122,479.35	4,313,000,771.66
少数股东权益		
所有者权益合计	4,085,122,479.35	4,313,000,771.66
负债和所有者权益总计	5,308,803,437.46	5,682,885,158.74

法定代表人：徐晓惠　　主管会计工作负责人：孙义
会计机构负责人：孙义

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,168,956,061.60	1,919,187,925.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	678,258,126.63	620,699,967.83
应收账款	506,570,956.70	921,856,628.55
预付款项	21,786,459.11	11,138,124.29
应收利息		
应收股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他应收款	36,544,308.08	32,983,532.55
存货	38,122,304.35	80,938,329.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	12,345,253.92	
其他流动资产	2,566,019.58	21,419,174.21
流动资产合计	3,465,149,489.97	3,608,223,682.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	16,385,387.45	26,812,993.13
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	803,593,157.67	905,228,373.67
在建工程		85,752.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	921,647,218.70	1,021,837,560.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	65,780,036.57	74,425,219.92
递延所得税资产	36,248,147.10	43,867,523.95
其他非流动资产		2,404,052.94
非流动资产合计	1,843,653,947.49	2,074,661,476.07
资产总计	5,308,803,437.46	5,682,885,158.74
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	335,342,852.92	602,845,630.49
应付账款	339,808,579.27	326,671,253.50
预收款项	164,421,763.00	82,846,051.56
应付职工薪酬	37,563,938.52	24,836,809.97
应交税费	180,311,321.32	128,946,378.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	155,972,690.35	193,458,360.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,213,421,145.38	1,359,604,484.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	9,509,004.11	9,509,004.11
预计负债		
递延收益	750,808.62	770,898.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,259,812.73	10,279,902.50
负债合计	1,223,680,958.11	1,369,884,387.08
所有者权益：		
股本	1,014,306,324.00	1,014,306,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,439,413,475.07	1,439,413,459.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	498,492,813.41	402,764,578.68
盈余公积	246,385,317.20	246,385,317.20
未分配利润	886,524,549.67	1,210,131,092.68
所有者权益合计	4,085,122,479.35	4,313,000,771.66
负债和所有者权益总计	5,308,803,437.46	5,682,885,158.74

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,166,666,415.51	2,043,878,181.44
其中：营业收入	2,166,666,415.51	2,043,878,181.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,484,565,691.04	2,438,147,657.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：营业成本	1,863,045,545.11	1,750,282,985.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	183,280,330.88	167,885,812.75
销售费用	97,658,548.94	92,359,082.18
管理费用	386,857,545.64	413,278,517.54
财务费用	-39,475,755.05	-34,428,494.39
资产减值损失	-6,800,524.48	48,769,754.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-317,899,275.53	-394,269,476.29
加：营业外收入	4,103,429.67	17,340,755.50
其中：非流动资产处置利得		3,763,596.27
减：营业外支出	2,191,320.30	21,825,555.21
其中：非流动资产处置损失		20,628,380.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-315,987,166.16	-398,754,276.00
减：所得税费用	7,619,376.85	-8,143,185.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-323,606,543.01	-390,611,090.41
归属于母公司所有者的净利润	-323,606,543.01	-390,611,090.41
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-323,606,543.01	-390,611,090.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-323,606,543.01	-390,611,090.41
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.32	-0.39
（二）稀释每股收益	-0.32	-0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐晓惠　　主管会计工作负责人：孙义
会计机构负责人：孙义

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,166,666,415.51	1,930,973,586.43
减：营业成本	1,863,045,545.11	1,670,814,604.03
税金及附加	183,280,330.88	155,933,882.22
销售费用	97,658,548.94	89,169,025.90
管理费用	386,857,545.64	394,355,077.08
财务费用	-39,475,755.05	-34,428,926.51
资产减值损失	-6,800,524.48	293,406,539.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-317,899,275.53	-638,276,616.08
加：营业外收入	4,103,429.67	5,233,958.55
其中：非流动资产处置利得		3,763,596.27
减：营业外支出	2,191,320.30	11,959,955.93
其中：非流动资产处置损失		11,296,721.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-315,987,166.16	-645,002,613.46
减：所得税费用	7,619,376.85	-11,313,577.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-323,606,543.01	-633,689,035.60
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-323,606,543.01	-633,689,035.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.32	-0.62
（二）稀释每股收益	-0.32	-0.62

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,421,375,982.45	2,325,899,545.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,265,325.79	360,009,698.83
经营活动现金流入小计	2,488,641,308.24	2,685,909,244.53
购买商品、接受劳务支付的现金	300,152,462.97	168,972,329.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,345,082,762.95	1,288,292,831.29
支付的各项税费	388,697,021.16	459,109,138.12
支付其他与经营活动有关的现金	201,370,785.86	123,546,143.82
经营活动现金流出小计	2,235,303,032.94	2,039,920,442.32
经营活动产生的现金流量净额	253,338,275.30	645,988,802.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	422,700.00	5,977,658.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	422,700.00	5,977,658.47
购建固定资产、无形资	20,093,314.59	334,866,349.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,093,314.59	334,866,349.29
投资活动产生的现金流量净额	-19,670,614.59	-328,888,690.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,143,026.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		10,143,026.97
筹资活动产生的现金流量净额		-10,143,026.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	233,667,660.71	306,957,084.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,875,446,925.41	1,568,489,840.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,421,375,982.45	2,178,433,220.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,265,325.79	360,009,360.95
经营活动现金流入小计	2,488,641,308.24	2,538,442,580.97
购买商品、接受劳务支付的现金	300,152,462.97	152,786,224.51
支付给职工以及为职工支付的现金	1,345,082,762.95	1,214,364,313.84
支付的各项税费	388,697,021.16	391,309,035.80
支付其他与经营活动有关的现金	201,370,785.86	135,012,419.79
经营活动现金流出小计	2,235,303,032.94	1,893,471,993.94
经营活动产生的现金流量净额	253,338,275.30	644,970,587.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	422,700.00	5,977,658.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	422,700.00	5,977,658.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,093,314.59	333,848,134.11
投资支付的现金		
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关的现金		
投资活动现金流出小计	20,093,314.59	333,848,134.11
投资活动产生的现金流量净额	-19,670,614.59	-327,870,475.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,143,026.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		10,143,026.97
筹资活动产生的现金流量净额		-10,143,026.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	233,667,660.71	306,957,084.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,875,446,925.41	1,568,489,840.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,014,306,324.00				1,449,550,951.95			402,764,578.68	246,385,317.20		1,199,993,599.83		4,313,000,771.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、本年期初余额	1,014,306,324.00				1,449,550,951.95			402,764,578.68	246,385,317.20		1,199,993,599.83		4,313,000,771.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15.97			95,728,234.73			-323,606,543.01		-227,878,292.31
（一）综合收益总额											-323,606,543.01		-323,606,543.01
（二）所有者投入和减少资本					15.97								15.97
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					15.97								15.97
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								95,728,234.73					95,728,234.73
1．本期提取								111,314,061.00					111,314,061.00
2．本期使用								15,585,826.27					15,585,826.27
（六）其他													
四、本期期末余额	1,014,306,324.00				1,449,550,967.92			498,492,813.41	246,385,317.20		876,387,056.82		4,085,122,479.35

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,014,306,324.00				1,449,550,951.95			360,785,884.56	246,525,336.76		1,600,607,697.65		4,671,776,194.92
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、本年期初余额	1,014,306,324.0				1,449,550,951.95			360,785,884.56	246,525,336.76		1,600,607,697.65		4,671,776,194.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	0												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								41,978,694.12	-140,019.56		-400,614,097.82		-358,775,423.26
（一）综合收益总额											-390,611,090.41		-390,611,090.41
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-10,143,026.97		-10,143,026.97
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-10,143,026.97		-10,143,026.97
4．其他													
（四）所有者权益内部结转									-140,019.56		140,019.56		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他									-140,019.56		140,019.56		
（五）专项储备								52,935					52,935

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

								,864.05					,864.05
1．本期提取								130,792,624.00					130,792,624.00
2．本期使用								77,856,759.95					77,856,759.95
（六）其他								-10,957,169.93					-10,957,169.93
四、本期期末余额	1,014,306,324.00				1,449,550,951.95			402,764,578.68	246,385,317.20		1,199,993,599.83		4,313,000,771.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,014,306,324.00				1,439,413,459.10			402,764,578.68	246,385,317.20	1,210,131,092.68	4,313,000,771.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,014,306,324.00				1,439,413,459.10			402,764,578.68	246,385,317.20	1,210,131,092.68	4,313,000,771.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15.97			95,728,234.73		-323,606,543.01	-227,878,292.31
（一）综合收益总额										-323,606,543.01	-323,606,543.01
（二）所有者投					15.97						15.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					15.97						15.97
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								95,728,234.73			95,728,234.73
1．本期提取								111,314,061.00			111,314,061.00
2．本期使用								15,585,826.27			15,585,826.27
（六）其他											
四、本期期末余额	1,014,306,324.00				1,439,413,475.07			498,492,813.41	246,385,317.20	886,524,549.67	4,085,122,479.35

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合
		优先	永续	其他							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		股	债							润	计
一、上年期末余额	1,014,306,324.00				1,439,413,459.10			354,712,154.01	246,385,317.20	1,853,963,155.25	4,908,780,409.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,014,306,324.00				1,439,413,459.10			354,712,154.01	246,385,317.20	1,853,963,155.25	4,908,780,409.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								48,052,424.67		-643,832,062.57	-595,779,637.90
（一）综合收益总额										-633,689,035.60	-633,689,035.60
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-10,143,026.97	-10,143,026.97
1．提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-10,143,026.97	-10,143,026.97
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								48,052,424.67			48,052,424.67
1．本期提取								125,451,253.00			125,451,253.00
2．本期使用								77,398,828.33			77,398,828.33
（六）其他											
四、本期期末余额	1,014,306,324.00				1,439,413,459.10			402,764,578.68	246,385,317.20	1,210,131,092.68	4,313,000,771.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

内蒙古平庄能源股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

内蒙古平庄能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）其前身是内蒙古草原兴发股份有限公司。内蒙古草原兴发股份有限公司系 1993 年 3 月 18 日经赤峰市经济体制改革委员会赤体改委发（1993）19 号文件批准，以赤峰大兴公司为主要发起人，联合五家镇企业公司、五家镇房身村企业公司共同发起并定向募集法人股和内部职工股设立的股份有限公司，公司成立后先后更名为内蒙古赤峰兴发集团股份有限公司、内蒙古兴发股份有限公司。1997 年 5 月 12 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）212 号文批准，公司向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股） 数量 40,000,000 股（股票简称：“内蒙兴发”；股票代码：“000780”），并于 1997 年 6 月 3 日在深圳证券交易所上市交易，1998 年 7 月 20 日更名为内蒙古草原兴发股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]131 号《关于核准内蒙古草原兴发股份有限公司配股的通知》批准，2003 年 1 月，公司以 2001 年末总股本 283,272,000 股为基数，按每 10 股配 7 股的比例向全体股东配售人民币普通股，实际配售股份 125,845,687 股，配股价每股人民币 6.43 元，募集资金 783,576,050.56 元。配股完成后公司股本增至 409,117,687.00 元。

2006 年 3 月 29 日，经公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议表决通过，本公司实施了股权分置改革：以股权分置改革时流通股股份 186,170,400 股为基数，以截止 2005 年 12 月 31 日经审计的资本公积金向股份变更股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 205,188,637 股，即流通股股东每 10 股获得 11.02155 股的转增股份，并于 2006 年 4 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份变更登记手续，非流通股股东以此获得所持股份的上市流通权。上述对价水平若换算为非流通股股东送股方案，相当于流通股股东每 10 股获送 4.0 股。 股权分置改革完成后，公司股本总额增至 614,306,324.00 元。

2006 年 11 月 7 日，本公司与内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司(以下简称“平庄煤业”)签署了《资产置换协议》及《新增股份购买资产协议》，以合法拥有的全部账面资产及除 109,080.00 万元银行负债之外的全部负债，与平庄煤业合法拥有的风水沟、西露天、六家及古山煤矿经营性资产、老公营子在建工程资产及平庄煤业本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

部部分核心辅助经营性资产进行置换，资产置换形成的交易差额由本公司向平庄煤业定向发行 400,000,000 股有限售期流通股进行支付，上述资产置换暨定向发行股份已获得中国证券监督管理委员会证监公司字［2007］66 号文批准，并于 2007 年 11 月 27 日实施完毕。

2007 年 4 月 26 日，本公司与平庄煤业签署了《关于实施重大资产置换方案的资产交割确认书》，双方明确将本次重大资产置换的资产交割基准日确定为 2007 年 3 月 31 日。换出资产在交割基准日前发生损益由上市公司享有或承担，交割基准日后发生损益由资产承接方享有或承担；换入资产在交割基准日前发生损益由平庄煤业享有或承担，交割基准日后发生损益由上市公司享有或承担。公司 2007 年 5 月 22 日在内蒙古自治区工商行政管理局办理完毕相关的变更登记手续，公司注册名称由“内蒙古草原兴发股份有限公司”变更为“内蒙古平庄能源股份有限公司”。股票简称：“平庄能源”，股票代码：“000780”。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行总股本 101,430.63 万股；公司企业法人营业执照注册号：91150400701461969E；公司注册地址及公司总部地址：赤峰市元宝山区平庄镇哈河街；本公司的母公司为内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司，最终控制方为中国国电集团公司（以下简称：中国国电）。

本公司属于煤炭行业，经营范围为：煤炭生产、洗选加工、销售（仅限分公司经营），矿山设备、材料、配件、废旧物资销售。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内无子公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。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。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。

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。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过人民币 500 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大	账龄分析法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
经单独测试后未减值的应收款项	
应收合并范围内关联方款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	长期应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6	6	6
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收款项计提比例（%）
应收合并范围内关联方款项	经减值测试未发现减值迹象的，不再计提

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、委托加工物资、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品、委托加工材料领用和发出时以实际成本核算；库存商品发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

（2）包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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、 折旧方法

（1）对于一般的固定资产项目，采用年限平均法计提折旧。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产的折旧年限、预计净残值及年折旧率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限法	3-30	5	3.17-31.67
运输设备	年限法	10	5	9.50
其他设备	年限法	5-20	5	4.75-19.00

（2）井巷建筑物按产量计提折旧，计提标准详见附注“三、（二十四）、1 煤炭安全生产费、煤矿维简费及井巷费”。

（3）安全、维简设备采用入账时全额计提折旧，折旧额直接冲减专项储备的方法，该项固定资产在以后使用期间不再计提折旧。

（4）融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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的各部分分别完工，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
采矿权	3-50	预期可开采年限
土地使用权	15-50	出让年限
软件	3-5	预期受益年限

每年度终了，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。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

本公司长期待摊费用包括支付的土地塌陷补偿费。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同约定在场地交货方式的下水煤由第三方出具检斤检质结果后确认销售收入的实现；合同约定采用离岸交货方式的下水煤在装船后确认销售收入的实现。合同约定以公司检斤检质为准的非下水煤装车发运后确认销售收入的实现；合同约定以客户检斤检质为准的非下水煤装车发运后先以公司检斤检质结果预结算销售收入，待客户检斤检质结果出来后再办理销售收入的最终结算。

2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

定；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 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，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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 确认时点

当公司能够满足政府补助所附条件、金额能够可靠计量且实际收到政府补助时，确认政府补助。

3、 会计处理

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分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

(二十四) 其他重要会计政策和会计估计

1、 煤炭安全生产费、煤矿维简费及井巷费

（1）计提标准

根据《关于印发<企业安全生产费提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）规定，煤炭安全生产费提取标准为：井工矿按原煤产量 15 元/吨提取，露天矿按原煤产量 5 元/吨提取。

《企业安全生产费提取和使用管理办法》第十四条规定“中小微型企业和大型企业上年度末安全费结余分别达到本企业上年度营业收入的 5%和 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可缓提或少提安全费用。”

根据赤峰市安全生产监督管理局“赤安监管煤炭字[2016]84 号”文批准，2016 年本公司井工煤矿安全生产费减按 7 元/吨标准提取。

煤矿维简费及井巷费分别按原煤产量 7.00 元/吨、2.50 元/吨提取。

（2）核算方法

煤炭安全生产费、煤矿维简费计提时在成本中归集，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费、煤矿维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费、煤矿维简费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待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。

井巷费按原煤产量提取，提取标准为 2.50 元/吨，提取额作为井巷建筑物的折旧进行核算。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”重分类至“税金及附加”列报，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。按照此项规定，本公司将房产税 2,153,579.77 元、土地使用税 7,693,818.84 元、车船使用税 84,617.94 元和印花税 1,573,117.64 元从“管理费用”重分类至“税金及附加”中列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
资源税	按应税销售收入计征	9%
土地使用税	按核定计税面积	6 元/平方米
其他税种	按国家的有关具体规定计缴	

(二) 税收优惠

1、根据国家财政部、海关总署、国家税务总局下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的有关规定，内蒙古和西部省市区以及个别中东部少数民族自治州今后十年享受如下税收优惠政策：

（1）对西部地区内资鼓励类产业、外商投资鼓励类产业及优势产业的项目在投资总额内进口的自用设备，在政策规定范围内免征关税。

（2）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。

上述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 70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布。

根据 2012 年赤峰市元宝山区地方税务局下发的《关于内蒙古平庄能源股份有限公司 2011 年继续享受西部大开发企业所得税优惠的批复》，2016 年度，公司仍符合西部大开发中国家给予鼓励类产业的税收优惠政策条件，企业所得税税率减按 15%征收。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、根据财政部、国家税务总局《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72 号），对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征 30%。公司所属西露天矿、古山矿符合上述税收优惠政策条件，其煤炭资源税减征 30%。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41
其他货币资金	59,841,475.48	43,741,000.00
合计	2,168,956,061.60	1,919,187,925.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末余额 59,841,475.48 元均系银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	88,693,017.76	327,968,245.83
商业承兑汇票	589,565,108.87	292,731,722.00
合计	678,258,126.63	620,699,967.83

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	252,836,476.98	
商业承兑汇票		
合计	252,836,476.98	

注：期末公司已背书但尚未到期的票据总额 252,836,476.98 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,916,322.70	100.00	44,345,366.00	8.05	506,570,956.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	550,916,322.70	100.00	44,345,366.00	8.05	506,570,956.70

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,009,391,146.22	100.00	87,534,517.67	8.67	921,856,628.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,009,391,146.22	100.00	87,534,517.67	8.67	921,856,628.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	495,600,406.49	29,736,024.39	6.00
1 至 2 年	43,980,445.47	4,398,044.55	10.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,620,868.42	4,496,694.74	80.00
5 年以上	5,714,602.32	5,714,602.32	100.00
合计	550,916,322.70	44,345,366.00	8.05

注：确定该组合依据的说明详见附注“三、（九）应收款项坏账准备”。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-43,189,151.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
国电赤峰化工有限公司	237,407,595.07	43.09	16,003,673.52
元宝山发电有限责任公司	58,583,456.80	10.63	3,515,007.41
中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司	40,241,637.40	7.30	2,414,498.24
国电建投内蒙古能源有限公司	31,330,329.26	5.69	1,879,819.76
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	30,068,912.77	5.46	1,804,134.77
合计	397,631,931.30	72.17	25,617,133.70

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例（%）
1 年以内	20,735,927.78	95.18	10,108,510.06	90.76
1 至 2 年	93,437.10	0.43	924,459.76	8.30
2 至 3 年	852,224.76	3.91	4,516.00	0.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例（%）
3 年以上	104,869.47	0.48	100,638.47	0.90
合计	21,786,459.11	100.00	11,138,124.29	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
锦州港股份有限公司	9,970,734.76	45.77
沈阳铁路局马仗房站	3,778,655.00	17.34
葫芦岛港集团有限公司	3,346,425.73	15.36
葫芦岛海事局	1,784,159.00	8.19
国电物流有限公司	840,661.76	3.86
合计	19,720,636.25	90.52

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,247,970.94	100.00	2,703,662.86	6.89	36,544,308.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,247,970.94	100.00	2,703,662.86	6.89	36,544,308.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,746,375.71	100.00	2,762,843.16	7.73	32,983,532.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,746,375.71	100.00	2,762,843.16	7.73	32,983,532.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,664,203.47	2,319,852.21	6.00
1 至 2 年	216,432.24	21,643.22	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	10,335.60	5,167.80	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	356,999.63	356,999.63	100.00
合计	39,247,970.94	2,703,662.86	6.89

注：确定该组合依据的说明详见附注“三、（九）应收款项坏账准备”。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-59,180.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫运杂费	37,392,195.11	33,610,500.40
保证金	1,074,051.80	1,147,180.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
垫付备用金	438,272.95	772,521.87
其他	343,451.08	216,173.43
合计	39,247,970.94	35,746,375.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
沈阳铁路局平庄车站	代垫运费	31,505,314.00	1 年以内	80.27	1,890,318.84
沈阳铁路局天义车站	代垫运费	4,245,008.60	1 年以内	10.82	254,700.52
沈阳铁路局元宝山车站	代垫运费	992,678.41	1 年以内	2.53	59,560.70
国电建投内蒙古能源有限公司	保证金	954,224.34	1 年以内	2.43	57,253.46
沈阳铁路局赤峰西车站	代垫运费	635,075.60	1 年以内	1.62	38,104.54
合计		38,332,300.95		97.67	2,299,938.06

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,124,179.89	1,729,919.41	27,394,260.48
库存商品	11,232,762.72	677,776.41	10,554,986.31
其他	173,057.56		173,057.56
合计	40,530,000.17	2,407,695.82	38,122,304.35

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,638,275.96		31,638,275.96
库存商品	57,072,407.02	7,791,130.71	49,281,276.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	18,777.56		18,777.56
合计	88,729,460.54	7,791,130.71	80,938,329.83

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,729,919.41				1,729,919.41
库存商品	7,791,130.71	2,562,852.67		9,676,206.97		677,776.41
其他						
合计	7,791,130.71	4,292,772.08		9,676,206.97		2,407,695.82

注：①存货可变现净值的确定依据详见附注“三、（十）存货”；

②本期销售商品结转成本时转销存货跌价准备 9,676,206.97 元。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	12,345,253.92	
其他		
合计	12,345,253.92	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴土地使用税	2,404,052.94	15,387,637.68
待抵扣增值税进项税额	161,966.64	5,357,585.52
预缴城市维护建设税		377,783.38
预缴教育费附加		269,845.20
预缴营业税		20,797.14
预缴房产税		5,525.29
合计	2,566,019.58	21,419,174.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(九) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环境治理保证金	38,422,807.88	22,037,420.43	16,385,387.45
其他			
合计	38,422,807.88	22,037,420.43	16,385,387.45

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环境治理保证金	38,422,807.88	11,609,814.75	26,812,993.13
其他			
合计	38,422,807.88	11,609,814.75	26,812,993.13

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	1,203,490,490.97	1,348,127,366.45	174,244,311.64	176,672,829.60	2,902,534,998.66
（2）本期增加金额	4,897,875.08	2,748,133.53	1,105,787.60	799,928.38	9,551,724.59
—购置		2,748,133.53	1,105,787.60	342,127.97	4,196,049.10
—在建工程转入	4,897,875.08			457,800.41	5,355,675.49
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	1,208,388,366.05	1,350,875,499.98	175,350,099.24	177,472,757.98	2,912,086,723.25
2. 累计折旧					
（1）年初余额	535,815,591.50	1,180,557,622.44	125,938,453.88	154,994,957.17	1,997,306,624.99
（2）本期增加金额	33,247,266.76	41,674,890.57	10,662,815.17	3,874,538.36	89,459,510.86
—计提	32,600,403.45	39,066,869.88	9,557,027.57	3,492,496.92	84,716,797.82
—一次性提足	646,863.31	2,608,020.69	1,105,787.60	382,041.44	4,742,713.04
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
（4）期末余额	569,062,858.26	1,222,232,513.01	136,601,269.05	158,869,495.53	2,086,766,135.85
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额	16,579,047.01	4,254,355.52	611,019.20	283,008.00	21,727,429.73
—计提	16,579,047.01	4,254,355.52	611,019.20	283,008.00	21,727,429.73
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	16,579,047.01	4,254,355.52	611,019.20	283,008.00	21,727,429.73
4．账面价值					
（1）期末账面价值	622,746,460.78	124,388,631.45	38,137,810.99	18,320,254.45	803,593,157.67
（2）年初账面价值	667,674,899.47	167,569,744.01	48,305,857.76	21,677,872.43	905,228,373.67

2、 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	备注
房屋及建筑物	39,194,511.20	18,709,027.94	16,115,143.19	4,370,340.07	
机器设备	17,639,171.83	12,977,370.24	3,895,908.25	765,893.34	
运输工具	9,390,745.07	8,712,662.68	579,578.39	98,504.00	
其他	2,048,939.60	1,875,003.87	157,096.73	16,839.00	
合计	68,273,367.70	42,274,064.73	20,747,726.56	5,251,576.41	

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	3,355,080.61
运输设备	324,705.23
其他	3,702,831.85
合计	7,382,617.69

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,183,066.74	在办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	28,183,066.74	

(十一) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三井+120 变电所				85,752.00		85,752.00
合计				85,752.00		85,752.00

(十二) 无形资产

项目	采矿权	土地使用权	软件	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	1,560,474,463.63	21,698,208.20	4,475,471.70	1,586,648,143.53
（2）本期增加金额			5,421,111.12	5,421,111.12
—购置			5,421,111.12	5,421,111.12
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	1,560,474,463.63	21,698,208.20	9,896,582.82	1,592,069,254.65
2．累计摊销				
（1）年初余额	559,294,673.41	3,073,912.80	2,441,996.86	564,810,583.07
（2）本期增加金额	103,755,137.88	433,964.16	1,422,350.84	105,611,452.88
—计提	103,755,137.88	433,964.16	1,422,350.84	105,611,452.88
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	663,049,811.29	3,507,876.96	3,864,347.70	670,422,035.95
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	采矿权	土地使用权	软件	合计
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	897,424,652.34	18,190,331.24	6,032,235.12	921,647,218.70
（2）年初账面价值	1,001,179,790.22	18,624,295.40	2,033,474.84	1,021,837,560.46

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地塌陷补偿费	74,425,219.92	14,620,367.00	10,920,296.43	12,345,253.92	65,780,036.57
合计	74,425,219.92	14,620,367.00	10,920,296.43	12,345,253.92	65,780,036.57

注：其他减少 12,345,253.92 元系将于一年内摊销的数额重分类到“一年内到期的非流动资产”列报所致。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,221,574.84	13,983,236.22	109,698,306.29	16,454,745.94
专项储备	147,681,930.60	22,152,289.59	181,980,955.00	27,297,143.25
递延收益	750,808.62	112,621.29	770,898.39	115,634.76
合计	241,654,314.06	36,248,147.10	292,450,159.68	43,867,523.95

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	758,282,850.52	511,480,479.38
合计	758,282,850.52	511,480,479.38

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2016 年度			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年度			
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度	510,664,903.35	511,480,479.38	
2021 年度	247,617,947.17		
合计	758,282,850.52	511,480,479.38	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴土地使用税		2,404,052.94
预缴企业所得税		
合计		2,404,052.94

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	332,185,521.95	510,709,746.38
商业承兑汇票	3,157,330.97	92,135,884.11
合计	335,342,852.92	602,845,630.49

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	257,089,632.76	259,621,047.02
暂估款	39,331,772.01	36,434,375.07
修理费	13,785,125.30	8,166,753.90
工程款和设备款	2,570,704.65	3,248,074.33
其他	27,031,344.55	19,201,003.18
合计	339,808,579.27	326,671,253.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市海智机电科技有限公司	3,886,058.37	未到结算期
国电国际经贸有限公司	2,412,499.42	未到结算期
北京四方继保自动化股份有限公司	2,311,620.00	未到结算期
三一重型装备有限公司	1,604,000.00	未到结算期
煤炭科学研究总院	1,311,000.00	未到结算期
合计	11,525,177.79	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
煤款	164,288,243.00	82,744,962.56
其他	133,520.00	101,089.00
合计	164,421,763.00	82,846,051.56

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳高新产业开发公司	300,000.00	发货余款
朝阳热电厂	267,300.79	发货余款
沈阳办事处	210,176.59	发货余款
赤峰金照矿产物资有限公司	148,345.90	发货余款
赤峰翰德煤炭储运有限责任公司	128,084.15	发货余款
合计	1,053,907.43	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,836,809.97	1,161,833,874.72	1,149,106,746.17	37,563,938.52
离职后福利-设定提存计划		212,742,014.35	212,742,014.35	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	24,836,809.97	1,374,575,889.07	1,361,848,760.52	37,563,938.52

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,967,764.00	848,787,862.71	849,037,862.71	5,717,764.00
（2）职工福利费		107,900,800.99	107,900,800.99	
（3）社会保险费		76,264,685.85	76,264,685.85	
其中：医疗保险费		51,791,274.58	51,791,274.58	
工伤保险费		24,473,411.27	24,473,411.27	
生育保险费				
（4）住房公积金		97,419,161.00	97,419,161.00	
（5）工会经费和职工教育经费	18,869,045.97	29,707,596.82	16,765,997.57	31,810,645.22
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）劳务派遣费		1,753,767.35	1,718,238.05	35,529.30
合计	24,836,809.97	1,161,833,874.72	1,149,106,746.17	37,563,938.52

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		170,951,848.60	170,951,848.60	
失业保险费				
企业年金缴费		41,790,165.75	41,790,165.75	
合计		212,742,014.35	212,742,014.35	

注：年金所需费用由公司及员工个人共同缴纳，公司以上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，每月按 5%的比例向年金计划缴款；员工个人以其本人上年工资总额的月均金额作为缴费基数，每月按 1%的比例向年金计划缴款。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	38,284,573.51	3,963,052.33
个人所得税	10,549,064.02	4,026,908.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税费项目	期末余额	年初余额
资源税	17,472,399.13	11,544,319.29
城市维护建设税	2,668,216.58	198,152.62
煤炭价格调节基金	102,298,122.00	102,298,122.00
水利建设基金	6,849,022.88	6,544,773.64
教育费附加（含地方教育费附加)	1,914,204.77	198,152.62
其他	275,718.43	172,898.17
合计	180,311,321.32	128,946,378.69

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司往来款	64,570,877.05	137,496,707.68
保证金	48,963,727.99	19,529,159.11
医疗调剂金		14,600,000.00
代收代付款	16,989,308.85	13,030,235.26
其他	25,448,776.46	8,802,258.32
合计	155,972,690.35	193,458,360.37

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国电国际经贸有限公司	3,147,222.00	未到结算期
赤峰华腾建筑安装工程有限责任公司	2,219,717.00	未到结算期
喀喇沁旗信成商贸有限公司	1,050,000.00	未到结算期
河北必拓矿山工程有限公司	906,824.00	未到结算期
辽宁煤建工程集团有限公司	533,015.00	未到结算期
合计	7,856,778.00	

(二十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国债专项资金	9,509,004.11			9,509,004.11	专项用于煤炭安全改造项目建设的中央预

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					算内专项资金投资款
合计	9,509,004.11			9,509,004.11	

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	770,898.39	186,500.00	206,589.77	750,808.62	
合计	770,898.39	186,500.00	206,589.77	750,808.62	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于光谱技术的煤矿气体检测仪器装备研制与应用	770,898.39	186,500.00	206,589.77		750,808.62	与收益相关
合计	770,898.39	186,500.00	206,589.77		750,808.62	

(二十四) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	1,014,306,324.00						1,014,306,324.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,304,527,218.29	15.97		1,304,527,234.26
其他资本公积	145,023,733.66			145,023,733.66
合计	1,449,550,951.95	15.97		1,449,550,967.92

注：资本公积本期增加 15.97 元，系中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司清理返还零碎股历史股息形成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	242,680,120.26	53,724,351.00	14,061,992.32	282,342,478.94
维简费	160,084,458.42	57,589,710.00	1,523,833.95	216,150,334.47
合计	402,764,578.68	111,314,061.00	15,585,826.27	498,492,813.41

注：根据赤峰市安全生产监督管理局“赤安监管煤炭字[2016]84 号”文批准，2016 年本公司井工煤矿安全生产费减按 7 元/吨标准提取。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,385,317.20			246,385,317.20
其他				
合计	246,385,317.20			246,385,317.20

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,199,993,599.83	1,600,607,697.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,199,993,599.83	1,600,607,697.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-323,606,543.01	-390,611,090.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,143,026.97
转作股本的普通股股利		
加：其他		140,019.56
期末未分配利润	876,387,056.82	1,199,993,599.83

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,661,217,505.04	1,469,690,429.95	1,671,296,799.70	1,477,893,848.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	505,448,910.47	393,355,115.16	372,581,381.74	272,389,136.89
合计	2,166,666,415.51	1,863,045,545.11	2,043,878,181.44	1,750,282,985.23

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,368,331.28	6,189,180.18
城市维护建设税	18,107,108.95	16,126,507.59
教育费附加（含地方教育费附加)	13,021,961.91	12,024,794.89
资源税	138,277,794.55	133,545,330.09
土地使用税	7,693,818.84	
房产税	2,153,579.77	
印花税	1,573,117.64	
车船使用税	84,617.94	
合计	183,280,330.88	167,885,812.75

注：根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”重分类至“税金及附加”列报，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,132,616.39	43,352,609.81
运输及服务费	41,660,648.17	37,545,862.08
装卸费	4,297,165.96	4,964,737.72
折旧费	531,263.14	614,658.87
其他	5,036,855.28	5,881,213.70
合计	97,658,548.94	92,359,082.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	305,083,943.72	297,095,393.10
修理费	22,884,648.45	34,890,416.88
折旧费	12,897,270.19	16,508,891.96
税金	12,785,197.63	27,988,691.92
办公费	5,090,424.15	5,660,495.72
聘请中介机构费	4,807,204.15	3,672,053.63
研究与开发费用	1,883,710.12	2,168,559.36
无形资产摊销	1,856,315.00	1,250,961.02
差旅费	1,530,537.67	1,954,408.38
水电费	1,895,696.15	1,828,771.28
其他	16,142,598.41	20,259,874.29
合计	386,857,545.64	413,278,517.54

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	39,811,616.34	35,128,333.89
汇兑损益		
其他	335,861.29	699,839.50
合计	-39,475,755.05	-34,428,494.39

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-32,820,726.29	35,707,509.40
存货跌价损失	4,292,772.08	13,062,245.02
固定资产减值损失	21,727,429.73	
合计	-6,800,524.48	48,769,754.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十五) 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		3,763,596.27	
其中：固定资产处置利得		3,763,596.27	
债务重组利得	2,505,390.08	355,882.20	2,505,390.08
政府补助	206,589.77	327,049.92	206,589.77
其他	1,391,449.82	12,894,227.11	1,391,449.82
合计	4,103,429.67	17,340,755.50	4,103,429.67

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于光谱技术的煤矿气体检测仪器装备研制与应用	206,589.77	327,049.92	与收益相关
合计	206,589.77	327,049.92	

(三十六) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		20,628,380.18	
其中：固定资产处置损失		20,628,380.18	
罚款支出	1,060,000.00	1,076,822.00	1,060,000.00
其他	1,131,320.30	120,353.03	1,131,320.30
合计	2,191,320.30	21,825,555.21	2,191,320.30

(三十七) 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		-6,113,771.55
递延所得税费用	7,619,376.85	-2,029,414.04
合计	7,619,376.85	-8,143,185.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	-315,987,166.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-47,398,074.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-30,988.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,905,748.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,142,692.08
所得税费用	7,619,376.85

(三十八) 现金流量表项目

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
与控股股东内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司往来款收支净额		318,093,158.28
银行存款利息	39,811,616.34	35,128,333.89
保证金	25,403,950.00	5,600,000.00
政府补助	186,500.00	650,000.00
其他	1,863,259.45	538,206.66
合计	67,265,325.79	360,009,698.83

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
管理费用付现	54,234,819.10	70,434,579.54
销售费用付现	50,994,669.41	48,391,813.50
与控股股东内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司往来款收支净额	72,925,830.63	
其他	23,215,466.72	4,719,750.78
合计	201,370,785.86	123,546,143.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十九) 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	-323,606,543.01	-390,611,090.41
加：资产减值准备	-6,800,524.48	48,769,754.42
固定资产等折旧	84,716,797.82	100,923,450.89
无形资产摊销	105,611,452.88	91,946,322.14
长期待摊费用摊销	10,920,296.43	8,472,540.28
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）		16,864,783.91
固定资产报废损失（收益以“－””号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,619,376.85	-2,029,414.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,523,253.40	12,051,258.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	386,766,734.67	279,091,734.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,412,569.26	480,509,462.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,338,275.30	645,988,802.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41
减：现金的年初余额	1,875,446,925.41	1,568,489,840.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	233,667,660.71	306,957,084.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,109,114,586.12	1,875,446,925.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,841,475.48	银行承兑汇票保证金
合计	59,841,475.48	

六、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会负责规划并建立公司风险管理架构，制定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。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

司主要面临赊销导致的客户信用风险。基于对客户财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。2016 年本公司未发生带息债务，不存在利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。2016 年本公司未发生外币业务，不存在汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	内蒙古赤峰市	煤炭开采与销售	235,419.26	61.42	61.42

注：本公司最终控制方为中国国电集团公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 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
内蒙古平西白音华煤业有限公司	受同一母公司控制
锡林郭勒盟锡林浩特煤矿	受同一母公司控制
国电建投内蒙古能源有限公司	同一最终控制方
元宝山发电有限责任公司	同一最终控制方
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	同一最终控制方
大连国电晨龙能源有限公司	同一最终控制方
国电泉州热电有限公司	同一最终控制方
国电蓬莱发电有限公司	同一最终控制方
国电滦河热电有限公司	同一最终控制方
国电承德热电有限公司	同一最终控制方
国电福州发电有限公司	同一最终控制方
天津国电津能热电有限公司	同一最终控制方
国电电力发展股份有限公司朝阳发电厂	同一最终控制方
国电吉林龙华热电股份有限公司	同一最终控制方
国电电力朝阳水务环保有限公司	同一最终控制方
国电沈阳热电有限公司	同一最终控制方
国电双辽发电有限公司	同一最终控制方
国电吉林江南热电有限公司	同一最终控制方
国电赤峰化工有限公司	同一最终控制方
国电镇江电力燃料有限公司	同一最终控制方
国电联合动力技术（赤峰）有限公司	同一最终控制方
国电联合动力技术（长春）有限公司	同一最终控制方
国电国际经贸有限公司	同一最终控制方
国电龙源电力技术工程有限公司	同一最终控制方
北京华电天仁电力控制技术有限公司	同一最终控制方
国电物流有限公司	同一最终控制方
北京国电智深控制技术有限公司	同一最终控制方
江苏苏龙能源有限公司	同一最终控制方
国电建投内蒙古能源有限公司察哈素煤矿	同一最终控制方
国电财务有限公司	同一最终控制方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乌拉盖管理区金源经贸有限公司	同一最终控制方
国电物资内蒙古配送有限公司	同一最终控制方
国电新能源技术研究院	同一最终控制方
国电电力朝阳热电有限公司	同一最终控制方
国电镇江燃料有限公司	同一最终控制方
国电蚌埠发电有限公司	同一最终控制方
国电常州发电有限公司	同一最终控制方
国电费县发电有限公司	同一最终控制方
常州国电常发能源有限公司	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	电力	54,280,630.87	56,592,792.47
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	热力	19,721,856.98	22,621,072.69
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	劳务	31,747,163.13	37,342,853.79
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	供水	5,330,559.01	6,441,299.93
北京华电天仁电力控制技术有限公司	材料采购	5,421,111.12	
国电国际经贸有限公司	材料采购	3,126,974.36	44,663,054.77
国电龙源电力技术工程有限公司	材料采购		2,878,404.27
国电物资内蒙古配送有限公司	劳务	1,723,879.48	
国电物流有限公司	材料采购	50,716.44	
国电新能源技术研究院	劳务	26,886.80	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	材料销售	223,025,987.88	171,753,614.57
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	劳务输出	54,183,367.58	28,061,540.17
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	煤炭销售	6,810,901.16	11,159,511.06
国电建投内蒙古能源有限公司	劳务输出	36,490,987.90	23,319,613.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	煤炭销售	54,393,926.78	48,954,400.16
大连国电晨龙能源有限公司	煤炭销售	52,780,495.73	34,895,261.64
国电镇江燃料有限公司	煤炭销售	17,634,547.91	
国电蓬莱发电有限公司	煤炭销售	10,830,707.92	12,556,964.17
国电承德热电有限公司	煤炭销售	8,890,576.42	10,450,435.82
国电滦河热电有限公司	煤炭销售	8,831,778.21	12,168,762.64
元宝山发电有限责任公司	煤炭销售	8,164,471.79	58,319,808.73
国电泉州热电有限公司	煤炭销售	7,798,036.87	17,286,735.42
国电福州发电有限公司	煤炭销售	5,566,584.75	9,155,339.82
国电赤峰化工有限公司	煤炭销售	406,678.97	367,969.66
国电联合动力技术（长春）有限公司	煤炭销售	243,451.71	770,856.30
国电联合动力技术（赤峰）有限公司	煤炭销售	194,099.06	363,400.09
国电电力朝阳水务环保有限公司	煤炭销售	25,466.67	76,129.06
天津国电津能热电有限公司	煤炭销售		3,076,618.26
国电电力发展股份有限公司朝阳发电厂	煤炭销售		1,010,712.48
国电吉林龙华热电股份有限公司	煤炭销售		802,882.85
国电沈阳热电有限公司	煤炭销售		497,719.38
国电双辽发电有限公司	煤炭销售		417,932.92
国电吉林江南热电有限公司	煤炭销售		404,324.98
国电镇江电力燃料有限公司	煤炭销售		14,834.02

（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与关联方在采购其商品和接受其劳务时采用协议价和招标价;在销售材料、煤炭和劳务输出时采用协议价。

2、 代销商品

为避免公司与平庄煤业同业竞争，根据公司与平庄煤业签署的《关联交易安排承诺函》，平庄煤业不再保留销售机构，其产品由本公司代销，本公司按 10.00 元/吨向平庄煤业收取代销手续费。

本期代销平庄煤业煤炭情况如下表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联公司名称	代销数量（吨）	代销金额（元）	代销手续费（元，含税）
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	16,612,192.72	2,512,572,512.00	166,121,927.20
合计	16,612,192.72	2,512,572,512.00	166,121,927.20

其中向关联方出售代销煤炭情况详见下表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
元宝山发电有限责任公司	煤炭销售	669,665,697.33	632,918,420.97
大连国电晨龙能源有限公司	煤炭销售	165,268,191.82	103,101,275.48
国电赤峰化工有限公司	煤炭销售	155,779,722.39	254,514,746.20
国电承德热电有限公司	煤炭销售	59,996,268.68	94,442,366.75
国电滦河热电有限公司	煤炭销售	54,270,803.01	68,838,199.15
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	煤炭销售	52,139,795.97	74,621.25
国电蓬莱发电有限公司	煤炭销售	41,027,175.30	32,149,701.93
国电镇江燃料有限公司	煤炭销售	39,569,066.58	
江苏苏龙能源有限公司	煤炭销售	36,182,938.89	11,111,945.10
国电双辽发电有限公司	煤炭销售	15,884,319.57	316,869.98
常州国电常发能源有限公司	煤炭销售	11,920,748.90	
国电福州发电有限公司	煤炭销售	5,113,268.39	12,451,541.24
国电沈阳热电有限公司	煤炭销售	3,770,192.31	2,833,960.82
国电蚌埠发电有限公司	煤炭销售	3,000,259.95	19,666,778.61
国电泉州热电有限公司	煤炭销售	2,571,905.70	1,256,129.46
国电电力朝阳热电有限公司	煤炭销售	1,149,807.69	
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	煤炭销售	1,027,072.22	1,160,371.80
国电联合动力技术（赤峰）有限公司	煤炭销售	465,197.00	
国电镇江电力燃料有限公司	煤炭销售		7,072,471.96
国电常州发电有限公司	煤炭销售		2,850,181.36
国电费县发电有限公司	煤炭销售		881,324.85

3、 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	设备	1,632,410.32	3,320,116.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古平西白音华煤业有限公司	设备		193.68

（2）本公司作为承租方

由于平庄煤业目前所用土地均为国有划拨地，暂时无法通过置换进入本公司，所以公司所属风水沟、西露天、六家及古山煤矿等经营性用地需向平庄煤业租赁使用。平庄煤业对此均出具承诺函，明确在重组交割之日 2007 年 3 月 31 日起 5 年内，本公司免交租赁费，5 年后根据市场情况，平庄煤业与本公司协商确定租赁价格。平庄煤业保证不因为土地使用权问题影响本公司的生产、经营。公司本年继续无偿租赁平庄煤业土地，未向平庄煤业支付土地租赁费。

4、 采购费用

为保证平庄能源公司重组后煤炭生产、物资供应、煤炭销售的完整性，平庄煤业将供应公司置入本公司，平庄煤业不再设置物资采购业务部门，其煤炭生产等所需物资委托本公司代为采购，对此双方签订了《物资采购协议》，并于 2008 年 4 月 7 日进行了修订，修订后的《物资采购协议》业经公司 2007 年度股东大会通过。根据协议，平庄煤业按供应公司为其代购物资比例承担供应公司全年部分采购费用。平庄煤业承担采购费用的计算方法为：供应公司全年代购额/供应公司全年采购总额×供应公司全年采购费用支出总额。2016 年度，供应公司代平庄煤业采购金额为 223,025,987.88 元，平庄煤业承担的采购费用 14,314,848.70 元。

5、 向关联方财务公司存款

2013 年 1 月 25 日公司 2013 年第一次临时股东大会会议表决通过《关于公司与国电财务有限公司签署 < 金融服务协议 > 的议案》，其主要内容：预计公司在财务公司结算账户上的日最高存款余额不超过 30 亿元人民币；公司通过国电财务公司资金业务平台，在公司资金周转出现临时困难时，可随时利用财务公司对本公司的 15 亿元综合授信额度，在不高于其他商业银行贷款条件下及时取得贷款。公司与国电财务有限公司签订的《金融服务协议》为框架协议，协议期限：2012 年 12 月 6 日至 2015 年 12 月 6 日。具体业务发生时尚须签署具体协议。2016 年 4 月，公司与国电财务有限公司重新签订了《金融服务协议》。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在国电财务有限公司的银行存款余额为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1,649,145,193.83 元，2016 年获取利息收入扣除手续费后为 35,736,569.37 元。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	256.47 万元	241.52 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	7	6
15～20 万元		
10～15 万元		
10 万元以下	4	2

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国电赤峰化工有限公司	237,407,595.07	16,003,673.52	514,242,945.47	47,505,337.78
	元宝山发电有限责任公司	58,583,456.80	3,515,007.41	93,077,689.77	5,584,661.39
	国电建投内蒙古能源有限公司	31,330,329.26	1,879,819.76	21,153,676.55	1,269,220.59
	国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	30,068,912.77	1,804,134.77	8,494,154.24	509,649.25
	国电沈阳热电有限公司	6,399,045.60	383,942.74		
	国电双辽发电有限公司	5,373,548.30	322,412.90		
	国电承德热电有限公司	3,140,895.65	188,453.74	34,694,943.64	2,081,696.62
	国电电力朝阳热电有限公司	1,687,121.30	101,227.28		
	国电滦河热电有限公司	403,187.81	24,191.27	16,860,344.73	1,011,620.68
	乌拉盖管理区金源经贸有限公司			57,196,519.70	5,719,651.97
	江苏苏龙能源有限公司			13,000,975.77	780,058.55
应收票据					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	元宝山发电有限责任公司	452,934,422.37		344,000,000.00	
	国电赤峰化工有限公司	71,900,000.00		60,167,566.40	
	国电承德热电有限公司	10,000,000.00			
	国电建投内蒙古能源有限公司	5,000,000.00			
	大连国电晨龙能源有限公司			10,000,000.00	
	国电沈阳热电有限公司			2,600,000.00	
预付账款					
	国电物流有限公司	840,661.76			
其他应收款					
	国电建投内蒙古能源有限公司	954,224.34	57,253.46	948,042.95	56,882.58
	国电建投内蒙古能源有限公司察哈素煤矿	51,400.00	3,084.00	49,600.00	2,976.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京华电天仁电力控制技术有限公司	6,062,430.00	854,000.00
	国电国际经贸有限公司	2,492,704.00	3,212,499.42
	锡林郭勒盟锡林浩特煤矿	10,847.15	10,847.15
	北京国电智深控制技术有限公司		52,000.00
应付票据			
	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	156,231,220.05	
	北京华电天仁电力控制技术有限公司	300,000.00	
	国电龙源电力技术工程有限责任公司	56,142.27	3,367,733.00
	国电国际经贸有限公司		17,191,000.00
预收账款			
	国电联合动力技术（赤峰）有限公司	1,296,446.80	267,823.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	国电联合动力技术（长春）有限公司		135,344.70
其他应付款			
	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	64,570,877.05	137,496,707.68
	国电国际经贸有限公司	6,725,577.42	3,147,222.00
	北京华电天仁电力控制技术有限公司	634,270.00	
	北京国电智深控制技术有限公司	84,000.00	84,000.00
	国电龙源电力技术工程有限责任公司		56,142.27

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 控股股东、实际控制人所做承诺事项

（1）收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

承诺人：中国国电集团公司

承诺内容：中国国电集团公司在收购报告书中所作承诺如下：1、为彻底解决平庄煤业与上市公司同业竞争问题以及避免由于解决同业竞争问题而造成的关联交易，平庄煤业在 2007 年收购上市公司前身草原兴发时曾承诺在元宝山露天矿、白音华矿符合上市条件并且市场时机合适时尽快完成煤炭资产整体上市。中国国电保证继续履行上述承诺。2、收购完成后平庄煤业仍然是上市公司平庄能源的大股东，平庄煤业通过股东大会对上市公司行使股东权利。本次收购将不会对上市公司的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立和业务独立产生影响，上市公司仍具有独立经营能力，在业务经营的各环节与收购人保持独立。3、为避免未来与平庄能源产生同业竞争，中国国电做出以下承诺：在平庄能源合法有效存续并保持上市资格，且本公司构成对平庄能源的实际控制前提下，本公司及本公司的全资附属企业或控股公司将不在平庄能源经营区域内从事与上市公司业务构成同业竞争的业务。为避免未来产生同业竞争，本公司承诺在平庄能源合法有效存续并保持上市资格，且本公司构成对平庄能源的实际控制前提下，如本公司或其下属公司获得的商业机会与平庄能源主营业务有竞争或可能有竞争的，本公司将立即通知平庄能源，尽力将该商业机会给予平庄能源，以确保平庄能源全体股东利益不受损害。4、中国国电已经作出了规范与上市公司关联交易的承诺函，具体内容有：（1）不利用自身对平庄能源的实际控制人地位及控制性影响谋求平庄能源在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身对平庄能源的实际控制人地位及控制性影

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

响谋求与平庄能源达成交易的优先权利；（3）不以低于市场价格的条件与平庄能源进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害平庄能源利益的行为。同时，本公司将保证平庄能源在对待将来可能产生的与本公司的关联交易方面，平庄能源将采取如下措施规范可能发生的关联交易：①若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；②对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。

履行情况：报告期内严格履行承诺。

（2）重大资产重组时所作承诺

承诺人：平庄煤业

承诺内容：平庄煤业具体承诺事项如下：1、平庄煤业继续履行公司在股权分置改革中原法人股东的有关承诺。2、平庄煤业承诺所持有股份在收购完成后三年内不进行协议转让。3、为彻底解决平庄煤业与上市公司同业竞争问题以及避免由于解决同业竞争问题而造成的关联交易，平庄煤业承诺在元宝山露天煤矿和白音华露天煤矿具备上市条件后，将在合适时机以合理方式将两个煤矿置入上市公司，尽快完成平庄煤业整体上市。4、平庄煤业将销售公司置入上市公司，平庄煤业不再保留销售功能与机构，平庄煤业委托上市公司统一进行煤炭销售，非经上市公司同意，平庄煤业将不再自行或委托他人代为销售。平庄煤业向上市公司支付代理销售的佣金，以 10 元/吨煤为标准根据实际销售量结算。平庄煤业承诺上市公司所属各矿煤炭具有优先销售权。5、上市公司重组实施后生产经营所必需的场地，通过向平庄煤业租赁取得。重组交割日起五年内，平庄煤业免收租赁费；五年后平庄煤业根据市场情况按市场公允价格向上市公司收取租金。平庄煤业保证不因土地使用权问题影响上市公司的生产、经营。6、上市公司重组实施后，公司办公、职工生活所需的保洁、安防、绿化、供暖、用水、用电、通讯等公用事业、物业管理服务由平庄煤业提供，并根据优惠（合理）的原则定价，相关设施的养护、维修费用由上市公司承担。7、平庄煤业在充分保障上市公司利益不受损失的基础上利用平庄煤业现有资源为上市公司提供服务。8、平庄煤业承诺上市公司重组后，上市公司做到资产独立完整、业务、财务、机构、人员独立，做到充分的“五分开”。平庄煤业除依法行使股东权利外，不对上市公司的正常经营活动进行干预。

履行情况：报告期内严格履行承诺。

针对上述两项承诺事项中提到的在元宝山露天煤矿和白音华露天煤矿具备上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

市条件后，将在合适时机以合理方式将两个煤矿置入上市公司。

鉴于本次资产注入承诺事项时间较长，控股股东平庄煤业存在主辅分离及白音华煤矿建设尚未达到竣工验收条件，资产注入尚有若干限制条件未能解决等问题，控股股东平庄煤业已按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（中国证券监督管理委员会公告〔2013〕55 号）的要求，对承诺事项进行了重新规范，公司按照控股股东平庄煤业和实际控制人国电集团向公司出具的书面承诺函，于 2014 年 6 月 26 日公告了《内蒙古平庄能源股份有限公司关于实际控制人、控股股东规范承诺情况的公告》，明确了资产注入承诺事项。

承诺主要内容如下：

1、关于元宝山露天煤矿注入的承诺

在元宝山露天煤矿满足以下必备条件之后 12 个月左右，平庄煤业将配合平庄能源启动收购元宝山露天煤矿的工作：

（1）平庄煤业解决元宝山露天煤矿资产注入过程中存在的土地、房屋、未处置储量、核定生产能力及平投公司费用等问题；

（2）元宝山露天煤矿满足法律法规规定的转让条件。

2、关于白音华露天煤矿注入的承诺

在白音华露天煤矿满足以下必备条件之后 12 个月左右，平庄煤业将配合平庄能源启动收购白音华露天煤矿的工作：

（1）白音华露天煤矿建设项目竣工后通过政府有关部门组织的验收，并取得政府有关部门同意投产的批文及相关证照；

（2）白音华露天煤矿满足法律法规规定的转让条件。

（3）其他对公司中小股东所作承诺

承诺人：平庄煤业

承诺内容：为维护资本市场稳定，增强投资者信心，保护投资者特别是中小投资者权益，避免公司股价出现大幅波动，平庄煤业承诺自 2015 年 7 月 9 日起六个月内不通过二级市场减持本公司股份，并于 2016 年 1 月 8 日再次承诺自上述承诺到期后一年内（至 2017 年 1 月 9 日）不通过二级市场减持本公司股份。

履行情况：报告期内严格履行承诺。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、2015 年 3 月，内蒙古自治区煤炭工业局下发了《关于内蒙古平庄能源股份有限公司西露天煤矿技术改造方案的批复》（内煤局字[2015]63 号），同意西露天煤矿开采方式变更为井工开采方式，设计生产能力 120 万吨/年。2016 年 12 月，西露天煤矿上部可供露天可采资源已全部采终，西露天煤矿露天开采工艺结束，进入技术改造阶段，深部剩余资源将转入井工开采方式。由于西露天煤矿采矿许可证初始登记的开采方式为露天开采，深部剩余资源采用井工开采需经行政管理部门审批同意后进行开采方式变更，以上相关手续正在办理之中。西露天煤矿原核定产能 220 万吨/年，露天开采结束后，将减少西露天煤矿核定产能 100 万吨/年。公司于 2017 年 1 月 23 日对该事项进行了公告。

2、根据《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕7 号）和《关于印发中央企业钢铁煤炭化解过剩产能实施方案的通知》（国资发改组〔2016〕241 号）的文件精神，公司积极做好化解煤炭过剩产能、有序退出工作。根据政策，公司经中国国电集团批准并上报国资委同意，将瑞安公司、古山矿等 2 座矿井列入主动引导退出产能范围，其中：2016 年退出瑞安公司 30 万吨核定产能，2017 年计划退出古山矿 70 万吨核定产能。公司制定了人员分流安置方案，并经职工代表大会审议通过。2016 年公司分流安置两矿人员 2381 人（含为二矿提供专业化服务的水电、运输、救护等专门人员 696 人）。2016 年 12 月，本公司母公司平庄煤业收到中国国电统一拨付的化解煤炭过剩产能专项奖补资金 104,810,000.00 元（含本公司），上述专项奖补资金目前尚未支付到各去产能单位，有关专项奖补资金政府补助的结算清算工作尚待后续进行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,916,322.70	100.00	44,345,366.00	8.05	506,570,956.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	550,916,322.70	100.00	44,345,366.00	8.05	506,570,956.70

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,009,391,146.22	100.00	87,534,517.67	8.67	921,856,628.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,009,391,146.22	100.00	87,534,517.67	8.67	921,856,628.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	495,600,406.49	29,736,024.39	6.00
1 至 2 年	43,980,445.47	4,398,044.55	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,620,868.42	4,496,694.74	80.00
5 年以上	5,714,602.32	5,714,602.32	100.00
合计	550,916,322.70	44,345,366.00	8.05

注：确定该组合依据的说明详见附注“三、（九）应收款项坏账准备”。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-43,189,151.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
国电赤峰化工有限公司	237,407,595.07	43.09	16,003,673.52
元宝山发电有限责任公司	58,583,456.80	10.63	3,515,007.41
中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司	40,241,637.40	7.30	2,414,498.24
国电建投内蒙古能源有限公司	31,330,329.26	5.69	1,879,819.76
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	30,068,912.77	5.46	1,804,134.77
合计	397,631,931.30	72.17	25,617,133.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,247,970.94	100.00	2,703,662.86	6.89	36,544,308.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,247,970.94	100.00	2,703,662.86	6.89	36,544,308.08

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,746,375.71	100.00	2,762,843.16	7.73	32,983,532.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,746,375.71	100.00	2,762,843.16	7.73	32,983,532.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,664,203.47	2,319,852.21	6.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	216,432.24	21,643.22	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	10,335.60	5,167.80	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	356,999.63	356,999.63	100.00
合计	39,247,970.94	2,703,662.86	6.89

注：确定该组合依据的说明详见附注“三、（九）应收款项坏账准备”。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-59,180.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫运杂费	37,392,195.11	33,610,500.40
保证金	1,074,051.80	1,147,180.01
垫付备用金	438,272.95	772,521.87
其他	343,451.08	216,173.43
合计	39,247,970.94	35,746,375.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
沈阳铁路局平庄车站	代垫运费	31,505,314.00	1 年以内	80.27	1,890,318.84
沈阳铁路局天义车站	代垫运费	4,245,008.60	1 年以内	10.82	254,700.52
沈阳铁路局元宝山车站	代垫运费	992,678.41	1 年以内	2.53	59,560.70
国电建投内蒙古能源有限公司	保证金	954,224.34	1 年以内	2.43	57,253.46
沈阳铁路局赤峰西车站	代垫运费	635,075.60	1 年以内	1.62	38,104.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计		38,332,300.95		97.67	2,299,938.06

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,661,217,505.04	1,469,690,429.95	1,552,554,051.34	1,386,094,559.04
其他业务	505,448,910.47	393,355,115.16	378,419,535.09	284,720,044.99
合计	2,166,666,415.51	1,863,045,545.11	1,930,973,586.43	1,670,814,604.03

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	206,589.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,505,390.08	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-799,870.48	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,912,109.37	

(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（元）	
		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	-7.71	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.75	-0.32	-0.32

内蒙古平庄能源股份有限公司

二〇一七年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站