

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2017 年年度财务报告

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司董事会



董事长： 薛永胜



审计报告

大华审字[2018]003984号

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古伊泰煤炭股份有限公司(以下简称伊泰煤炭公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了伊泰煤炭公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于伊泰煤炭公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定煤化工在建工程资产减值是需要在审计报告中沟通的

关键审计事项。

1. 事项描述

伊泰煤炭公司长期资产减值会计政策和煤化工在建工程账面金额请参阅合并财务报表附注四（二十）及附注六注释 13。

截至 2017 年 12 月 31 日，伊泰煤炭公司煤化工在建工程项目余额为 2,320,468.46 万元，占资产总额的 27.44%。因煤化工在建项目金额重大且是否发生资产减值迹象判断及减值测试涉及基本假设、参数设置等均依赖管理层做出的重大判断。因此，我们将煤化工在建工程资产减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对煤化工在建工程资产减值所实施的重要审计程序包括：

（1）对资产减值相关的关键内部控制设计和执行的有效性进行了解、评估和测试，评价其内部控制是否有效。

（2）检查管理层对煤化工在建工程项目减值迹象判断等相关文件，评价管理层重大判断是否合理、充分。

（3）评价管理层选择的减值测试方法是否适当。

（4）将管理层减值测试采用未来产品价格、预测产量、预测成本及资本支出等数据假设分别与相关机构发布的价格预测期间、设计产能及实际产量和未来生产计划、设计生产成本及实际生产成本、后续资本投入及更新改造支出等进行比较、分析，评价是否合理。

（5）检查、评价管理层编制的未来现金流量模型及选用折现率是否适当。

基于已执行的审计工作，我们相信管理层对煤化工在建工程资产减值判断是合理的。

四、其他信息

伊泰煤炭公司管理层对其他信息负责。其他信息包括伊泰煤炭公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

伊泰煤炭公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，伊泰煤炭公司管理层负责评估伊泰煤炭公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊泰煤炭公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊泰煤炭公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伊泰煤炭公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伊泰煤炭公司不能持续经营。

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

6. 就伊泰煤炭公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

陷。

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

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



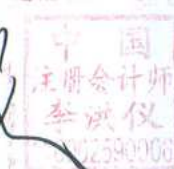
中国注册会计师：
(项目合伙人)

吴少华



中国注册会计师：

李斌仪



二〇一八年三月二十一日



合并资产负债表

2017年12月31日

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)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	14,578,357,778.41	5,045,592,111.47
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	注释2	111,874,208.32	179,140,543.96
应收账款	注释3	2,175,195,092.36	2,153,150,370.23
预付款项	注释4	910,930,909.48	580,277,819.43
应收利息			
应收股利	注释5	100,000,000.00	
其他应收款	注释6	1,323,814,580.39	439,452,887.78
存货	注释7	1,527,340,375.69	1,803,802,743.63
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8	1,571,901,782.65	1,434,981,320.00
流动资产合计		22,299,414,727.30	11,636,397,796.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	8,872,576,422.80	8,868,152,623.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	938,780,533.51	972,891,710.46
投资性房地产	注释11	529,013,172.42	440,479,354.27
固定资产	注释12	21,096,026,040.18	21,827,217,312.33
在建工程	注释13	24,065,113,498.10	21,836,810,627.70
工程物资	注释14	1,582,661,380.66	1,039,696,127.33
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释15	2,149,123,476.21	1,752,127,800.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释16	1,805,771,671.05	1,512,652,019.35
递延所得税资产	注释17	752,479,939.17	1,009,510,493.50
其他非流动资产	注释18	469,567,158.38	45,667,684.76
非流动资产合计		62,261,113,292.48	59,305,205,753.51
资产总计		84,560,528,019.78	70,941,603,550.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张东海 主管会计工作负责人：吕良 会计机构负责人：吕良

张东海印 吕良印 吕良印



合并资产负债表（续）

2017年12月31日

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）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释19	2,200,000,000.00	1,400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释20	3,600.00	80,240.00
衍生金融负债			
应付票据	注释21	1,251,641,160.43	1,242,329,186.18
应付账款	注释22	2,186,380,424.74	1,455,252,349.48
预收款项	注释23	400,534,195.42	407,455,066.78
应付职工薪酬	注释24	363,700,287.31	224,035,546.26
应交税费	注释25	1,038,570,156.14	1,054,938,960.22
应付利息	注释26	235,587,541.54	238,353,526.41
应付股利	注释27	710,430.00	76,078,665.07
其他应付款	注释28	3,597,858,957.69	3,653,671,398.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释29	6,764,111,366.97	1,634,584,616.00
其他流动负债	注释30	4,731,689.92	155,836,812.35
流动负债合计		18,043,829,810.16	11,542,616,367.10
非流动负债：			
长期借款	注释31	23,186,372,673.92	22,919,274,324.22
应付债券	注释32	4,490,584,828.99	6,980,574,571.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释33	851,000,000.00	807,335,227.76
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	注释34	49,755,484.12	47,885,881.03
递延收益	注释35	73,679,783.29	72,238,027.00
递延所得税负债	注释17	375,192,549.89	3,378,937.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,026,585,320.21	30,830,686,969.28
负债合计		47,070,415,130.37	42,373,303,336.38
股东权益：			
股本	注释36	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释37	2,164,500,485.08	1,831,354,768.37
减：库存股			
其他综合收益	注释38	9,054,943.23	1,760,665.71
专项储备	注释39		
盈余公积	注释40	1,628,613,990.72	1,628,613,990.72
未分配利润	注释41	21,626,696,023.29	17,300,063,697.92
归属于母公司股东权益合计		28,682,872,442.32	24,015,800,122.72
少数股东权益		8,807,240,447.09	4,552,500,090.91
股东权益合计		37,490,112,889.41	28,568,300,213.63
负债和股东权益总计		84,560,528,019.78	70,941,603,550.01

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

张永海
张永海印

主管会计工作负责人：

吕良
吕良印

会计机构负责人：

吕良
吕良印



合并利润表

2017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	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释42	37,008,673,780.22	22,858,504,966.49
减：营业成本	注释42	24,689,118,080.62	16,333,276,686.38
税金及附加	注释43	1,389,163,215.37	750,030,308.57
销售费用	注释44	1,270,147,061.42	821,488,980.70
管理费用	注释45	1,784,301,506.73	1,132,373,357.37
财务费用	注释46	871,993,937.99	884,434,877.33
资产减值损失	注释47	43,003,956.00	500,379,355.84
加：公允价值变动收益	注释48	76,640.00	-14,640.00
投资收益	注释49	220,940,183.25	235,461,329.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,064,464.02	-65,351,852.23
资产处置收益	注释50	-48,218,803.48	-133,599,338.37
其他收益	注释51	18,767,056.78	
二、营业利润		7,152,511,098.64	2,538,368,751.50
加：营业外收入	注释53	23,065,009.83	40,239,589.92
减：营业外支出	注释54	28,586,432.83	13,736,533.89
三、利润总额		7,146,989,675.64	2,564,871,807.53
减：所得税费用	注释55	1,433,033,412.76	439,509,675.05
四、净利润		5,713,956,262.88	2,125,362,132.48
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			
归属于母公司所有者的净利润		4,925,369,613.37	1,985,762,176.05
少数股东损益		788,586,649.51	139,599,956.43
持续经营损益		5,713,956,262.88	2,125,362,132.48
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额		7,294,277.52	-1,798,272.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,294,277.52	-1,798,272.24
(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			
3.			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		7,294,277.52	-1,798,272.24
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	注释38	8,763,680.15	-3,193,844.48
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	注释38	-1,469,402.63	1,395,572.24
6. 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投资收益			
7. 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			
8.			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		5,721,250,540.40	2,123,563,860.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,932,663,890.89	1,983,963,903.81
归属于少数股东的综合收益总额		788,586,649.51	139,599,956.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.51	0.61
(二) 稀释每股收益		/	/

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张东海
张东海印

主管会计工作负责人：

良吕
良吕印

会计机构负责人：

良吕
良吕印



合并现金流量表

2017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	附注六	本期金额	上期金额
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		42,238,604,767.54	27,791,574,075.77
收到的税费返还		3,263,799.22	3,339,481.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释56、1	321,210,480.24	120,838,983.13
经营活动现金流入小计		42,563,079,047.00	27,915,752,540.49
购买商品、接受劳务支付的现金		27,194,102,543.82	17,832,766,679.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,388,974,562.80	1,298,832,807.09
支付的各项税费		4,926,883,245.19	2,396,668,975.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释56、2	978,248,663.64	434,848,989.87
经营活动现金流出小计		34,488,209,015.45	21,963,117,452.07
经营活动产生的现金流量净额		8,074,870,031.55	5,952,635,088.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,189,533,546.90	256,072,068.50
取得投资收益收到的现金		87,303,797.30	165,192,929.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,677,075.35	13,912,534.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,797,250.83	
收到其他与投资活动有关的现金	注释56、3	32,390,862.52	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,692,702,532.90	575,177,533.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,728,701,458.99	2,675,001,122.94
投资支付的现金		243,828,000.00	2,412,000,000.00
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	注释56、4	92,000,000.00	198,964,991.84
投资活动现金流出小计		4,064,529,458.99	5,285,966,114.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,371,826,926.09	-4,710,788,581.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,218,540,000.00	16,090,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,218,540,000.00	16,090,800.00
取得借款收到的现金		12,987,000,000.00	8,959,782,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56、5	330,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,535,540,000.00	8,975,872,800.00
偿还债务支付的现金		9,288,390,693.33	9,832,046,541.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,559,128,702.71	2,065,328,115.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			127,208,235.07
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56、6	290,725,000.00	593,443,684.25
筹资活动现金流出小计		12,138,244,396.04	12,490,818,341.09
筹资活动产生的现金流量净额		3,397,295,603.96	-3,514,945,541.09
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		9,100,338,709.42	-2,273,099,034.10
加：年初现金及现金等价物余额		4,632,759,492.15	6,905,858,526.25
六、期末现金及现金等价物余额	注释57	13,733,098,201.57	4,632,759,492.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张东海

主管会计工作负责人：

吕良

会计机构负责人：

吕良





合并股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	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
一、上年年末余额	3,254,007,000.00		1,831,354,768.37		1,760,665.71		1,628,613,990.72
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、本年年末余额	3,254,007,000.00		1,831,354,768.37		1,760,665.71		1,628,613,990.72
三、本年年末余额							
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股			333,145,716.71		7,294,277.52		4,326,632,325.37
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		2,164,500,485.08		9,054,943.23		1,628,613,990.72
归属于母公司股东权益							
股本	3,254,007,000.00						
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							

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张海东印

良印

良印

合并股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

	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
一、上年年末余额	3,254,007,000.00		1,923,282,291.36		3,558,937.95	
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		1,923,282,291.36		3,558,937.95	
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额					-1,798,272.24	
(二) 股东投入和减少资本					-1,798,272.24	
1. 股东投入的普通股			-1,219,382.05			
2. 其他权益工具持有者投入资本			-90,777,760.94			
3. 股份支付计入股东权益的金额			-90,777,760.94			
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		1,831,354,768.37		1,760,665.71	
归属于母公司股东权益						
股本	3,254,007,000.00		1,923,282,291.36		3,558,937.95	
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						

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张东



主管会计工作负责人:

张



会计机构负责人:

张





母公司资产负债表

2017年12月31日

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)

资产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,502,271,539.22	3,369,683,109.11
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		97,771,525.85	106,621,100.81
应收账款	注释1	874,644,016.03	1,031,978,457.85
预付款项		695,761,782.54	498,480,920.72
应收利息			
应收股利		100,000,000.00	289,099,192.99
其他应收款	注释2	8,425,151,029.12	10,954,508,984.84
存货		1,168,052,704.11	1,717,469,148.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,771,116.15	322,480,626.00
流动资产合计		18,874,423,713.02	18,290,321,541.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,248,898,797.80	8,244,474,998.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	13,203,536,453.45	10,715,703,953.21
投资性房地产		503,921,286.48	440,479,354.27
固定资产		4,133,361,499.30	4,307,224,023.92
在建工程		203,284,761.25	467,666,092.86
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		795,348,463.78	589,426,455.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		848,495,943.44	516,712,928.27
递延所得税资产		687,890,946.84	872,079,014.18
其他非流动资产		10,459,543.00	
非流动资产合计		28,635,197,695.34	26,153,766,820.38
资产总计		47,509,621,408.36	44,444,088,361.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张东田

主管会计工作负责人：

良吕印贵

会计机构负责人：

良吕印贵

海张印东



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

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）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,000,000,000.00	1,400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,600.00	80,240.00
衍生金融负债			
应付票据		386,376,415.37	520,642,571.24
应付账款		2,499,361,775.69	1,722,566,051.11
预收款项		263,637,721.75	298,807,985.90
应付职工薪酬		207,016,901.65	80,925,430.05
应交税费		740,328,064.26	559,658,393.92
应付利息		173,116,717.97	174,562,546.43
应付股利			
其他应付款		814,891,979.88	1,764,543,227.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,504,216,277.98	1,149,000,000.00
其他流动负债			151,247,842.66
流动负债合计		12,588,949,454.55	7,822,034,288.69
非流动负债：			
长期借款		6,053,000,000.00	9,954,000,000.00
应付债券		4,490,584,828.99	6,980,574,571.42
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			
预计负债		19,346,618.54	18,270,119.38
递延收益		2,150,000.00	2,930,000.00
递延所得税负债		375,192,549.89	3,378,937.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,940,273,997.42	16,959,153,628.65
负债合计		23,529,223,451.97	24,781,187,917.34
股东权益：			
股本		3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,474,939,506.63	1,474,939,506.63
减：库存股			
其他综合收益		8,763,680.15	
专项储备			
盈余公积		1,628,613,990.72	1,628,613,990.72
未分配利润		17,614,073,778.89	13,305,339,946.77
股东权益合计		23,980,397,956.39	19,662,900,444.12
负债和股东权益总计		47,509,621,408.36	44,444,088,361.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

张东润

主管会计工作负责人：

吕良

会计机构负责人：

吕良





母公司利润表

2017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	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	34,020,897,906.54	19,969,744,318.78
减：营业成本	注释4	26,165,320,383.64	15,398,529,644.24
税金及附加		986,990,872.54	548,212,231.74
销售费用		375,686,722.30	309,634,805.34
管理费用		1,407,652,895.69	746,651,357.58
财务费用		858,620,828.20	795,114,390.61
资产减值损失		93,955,799.34	486,691,837.32
加：公允价值变动收益		76,640.00	-14,640.00
投资收益	注释5	2,107,455,261.24	493,393,821.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,415,106.23	-3,750,553.88
资产处置收益		-51,039,149.29	-99,537,950.82
其他收益		862,609.96	
二、营业利润		6,190,025,766.74	2,078,751,282.21
加：营业外收入		18,703,122.67	13,245,085.67
减：营业外支出		25,222,141.98	10,845,148.91
三、利润总额		6,183,506,747.43	2,081,151,218.97
减：所得税费用		1,276,035,627.31	333,740,925.14
四、净利润		4,907,471,120.12	1,747,410,293.83
持续经营损益		4,907,471,120.12	1,747,410,293.83
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额		8,763,680.15	-3,193,844.48
（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			
3.			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		8,763,680.15	-3,193,844.48
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		8,763,680.15	-3,193,844.48
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. 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投资收益			
7. 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			
8.			
六、综合收益总额		4,916,234,800.27	1,744,216,449.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张东海
张东海印

主管会计工作负责人：

9

吕良
吕良印

会计机构负责人：

吕良
吕良印



母公司现金流量表

2017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	附注十六	本期金额	上期金额
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		36,630,590,194.07	21,652,943,895.19
收到的税费返还			73,709.94
收到其他与经营活动有关的现金		206,517,976.78	79,153,157.42
经营活动现金流入小计		36,837,108,170.85	21,732,170,762.55
购买商品、接受劳务支付的现金		26,667,669,504.74	14,280,405,535.99
支付给职工以及为职工支付的现金		471,505,901.85	348,802,596.28
支付的各项税费		3,212,018,625.07	1,629,964,175.00
支付其他与经营活动有关的现金		858,587,650.35	322,869,098.08
经营活动现金流出小计		31,209,781,682.01	16,582,041,405.35
经营活动产生的现金流量净额		5,627,326,488.84	5,150,129,357.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		4,274,853,046.90	4,721,572,068.50
取得投资收益收到的现金		87,303,797.30	220,955,121.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,320,052.62	13,636,855.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,797,250.83	200,598.67
收到其他与投资活动有关的现金		1,667,734,030.96	501,944,039.87
投资活动现金流入小计		6,413,008,178.61	5,458,308,683.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,932,215.86	914,069,881.34
投资支付的现金		4,147,340,000.00	10,052,518,000.00
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		32,000,000.00	3,141,554,204.47
投资活动现金流出小计		4,818,272,215.86	14,108,142,085.81
投资活动产生的现金流量净额		1,594,735,962.75	-8,649,833,401.92
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		3,300,000,000.00	5,470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,000,000.00	5,470,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,744,000,000.00	826,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,631,903,847.24	960,860,245.66
支付其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	229,995,737.75
筹资活动现金流出小计		6,383,403,847.24	2,016,855,983.41
筹资活动产生的现金流量净额		-3,083,403,847.24	3,453,144,016.59
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		4,138,658,604.35	-46,560,028.13
加：年初现金及现金等价物余额		3,322,099,621.16	3,368,659,649.29
六、期末现金及现金等价物余额		7,460,758,225.51	3,322,099,621.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张东印

主管会计工作负责人：

10

吕贵印

会计机构负责人：

吕贵印

母公司股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

附注十六

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		1,474,939,506.63				1,628,613,990.72	13,305,339,946.77	19,662,900,444.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,254,007,000.00		1,474,939,506.63				1,628,613,990.72	13,305,339,946.77	19,662,900,444.12
三、本年增减变动金额					8,763,680.15			4,308,733,832.12	4,317,497,512.27
(一) 综合收益总额					8,763,680.15			4,308,733,832.12	4,317,497,512.27
(二) 股东投入和减少资本					8,763,680.15			4,907,471,120.12	4,916,234,800.27
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								-598,737,288.00	-598,737,288.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转								-598,737,288.00	-598,737,288.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						510,564,826.90			510,564,826.90
2. 本期使用						-510,564,826.90			-510,564,826.90
(六) 其他									
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		1,474,939,506.63		8,763,680.15		1,628,613,990.72	17,614,073,778.89	23,980,397,956.39

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

石东田



主管会计工作负责人:

张



会计机构负责人:

张



母公司股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

附注十六

项 目	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		1,476,089,268.68		3,193,844.48		1,453,872,961.34	11,760,329,741.82	17,947,492,816.32
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,254,007,000.00		1,476,089,268.68		3,193,844.48		1,453,872,961.34	11,760,329,741.82	17,947,492,816.32
三、本年增减变动金额			-1,149,762.05		-3,193,844.48		174,741,029.38	1,545,010,204.95	1,715,407,627.80
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本			-1,219,362.05		-3,193,844.48			1,747,410,293.83	1,742,997,087.30
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. 提取盈余公积							174,741,029.38	-202,400,088.88	-27,659,059.50
2. 对股东的分配							174,741,029.38	-174,741,029.38	
3. 其他								-27,659,059.50	-27,659,059.50
(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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						605,095,299.92			605,095,299.92
2. 本期使用						-605,095,299.92			-605,095,299.92
(六) 其他			69,600.00						69,600.00
四、本年年末余额	3,254,007,000.00		1,474,939,506.63				1,628,613,990.72	13,305,339,946.77	19,662,900,444.12

(后附财务报表附注为合并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:



内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2017 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”）系于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 2017 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 2018 年 3 月 21 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 29 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	内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
8	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
9	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	控股子公司	1 级	71.27	71.27
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	55.17	55.17
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	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	控股子公司	1 级	76.99	76.99
13	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
14	内蒙古伊泰铁东储运有限责任公司	控股子公司	1 级	51.00	51.00
15	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
16	伊泰伊犁能源有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
17	伊泰伊犁矿业有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
18	伊泰新疆能源有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
19	内蒙古伊泰化工有限责任公司	控股子公司	1 级	61.15	61.15
20	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
21	内蒙古伊泰石油化工有限公司	控股子公司	1 级	90.20	90.20
22	伊泰清洁油品（天津）有限公司	控股子公司的子公司	2 级	100.00	100.00
23	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
24	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
25	内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
26	北京伊泰生物科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
27	伊泰渤海能源有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
28	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
29	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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 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
伊泰渤海能源有限责任公司	新设立
伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司	新设立
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	新设立
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	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
内蒙古伊泰汽车运输有限责任公司	注销
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	处置
呼和浩特市伊泰煤炭销售有限公司	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。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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。

(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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

(四)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。

(五)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。

(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。

(七) 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。

(八)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。

(九)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)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

管理层根据所发行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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交

易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，包括应收票据、预付账款和长期应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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、委托加工物资、库存商品、开发成本等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本。

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。

(十三)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。

(十四)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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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应对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。

(十五)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。

(十六) 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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，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。

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. 无形资产的后续计量

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
采矿权	产量	可采储量

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)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。

(二十一)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) 预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营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。

(3) 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。

(二十二)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。

(二十三)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。

(二十四)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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）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。

(二十五)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的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (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。

(二十六)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。

煤炭产品销售具体确认原则为：根据合同规定，对于到场交货方式的，按煤炭发到客户并经双方验收确定数量和质量指标后确认收入；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约定价格确认收入；对于铁路直达交货方式的，按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。

石油化工产品销售具体确认原则为：以销售出库并与客户结算交易价款后确认收入。

运输业务具体确认原则为：相关运输业务完成之后，按照规定的运输单价和里程确认收入。

2. 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，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七)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。

(二十八)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。

(二十九)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(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。

(三十)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 维简费和安全生产费

本公司按照国家规定提取的维简费和安全生产费，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维简费、安全费计入生产成本。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。

维简费主要用于矿井（露天）开拓延伸工程、矿井（露天）技术改造、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置、矿区生产补充勘探、综合利用和“三废”治理支出以及矿井新技术的推广等。

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。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新的政府补助准则的相关表述

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

公司根据准则进行调整，对本年度财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 18,767,056.78 元，“营业外收入”科目减少 18,767,056.78 元。

(2) 执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），公司将修改财务报表列报，在资产负债表中新增“持有待售资产”、“持有待售负债”项目，在利润表中新增“资产处置收益”、“其他收益”、“（一）持续经营净利润”、“（二）终止经营净利润”项目。

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，公司分析填列“营业外收入”和“营业外支出”项下的“非流动资产处置利得”和“非流动资产处置损失”项目，并对比较报表的列报进行了相应调整。对本年度财务报表累计影响为：“资产处置收益”科目增加 48,218,803.48 元，“营业外收

入”科目减少 48,159,015.23 元,“营业外支出”科目减少 96,377,818.71 元;对上年度财务报表累计影响为:“资产处置收益”科目增加-133,599,338.37 元,“营业外收入”科目减少 52,621,012.15 元,“营业外支出”科目减少 186,220,350.52 元。

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	17.00%、11.00%、6.00%
消费税	应纳税销售额(量)	柴油 1.2 元/升; 石脑油 1.52 元/升
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、16.50%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
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%

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%	
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	15.00%	西部大开发税收优惠
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	15.00%	西部大开发税收优惠
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	15.00%	西部大开发税收优惠
内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	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
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
伊泰香港	16.50%	
其他子公司	25.00%	

3、房产税

房产税按照房产原值的 90.00%、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准东铁路有限责任公司、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、内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司符合《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。

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 GR201305000001）认定为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自 2013 年获得高新技术企业认定后三年内（2013 年-2015 年）执行 15.00% 的税率。2016 年内蒙古伊泰煤制油有限责任公司通过高新技术企业复审，2016 年至 2018 年继续执行 15.00% 的税率计缴企业所得税。

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	1,437,956.69	1,405,308.57
银行存款	13,731,660,244.88	4,431,354,183.58
其他货币资金	845,259,576.84	612,832,619.32
合计	14,578,357,778.41	5,045,592,111.47
其中:存放在境外的款项总额	106,055,248.47	28,659,838.89

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	809,760,392.76	578,001,400.00
环保押金	25,311,409.18	24,818,664.14
煤矿风险保证金	10,187,774.90	10,012,555.18
合计	845,259,576.84	612,832,619.32

注释 2. 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	110,032,208.32	177,797,446.25
商业承兑汇票	1,842,000.00	1,343,097.71
合计	111,874,208.32	179,140,543.96

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	30,690,000.00
合计	30,690,000.00

3. 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

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	1,520,665,037.99	
商业承兑汇票	18,000,000.00	
合计	1,538,665,037.99	

4. 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据其他说明：

本公司将 30,690,000.00 元银行承兑汇票质押予建设银行开具银行承兑汇票。

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,175,195,092.36	100.00			2,175,195,092.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,175,195,092.36	100.00			2,175,195,092.36

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,153,150,370.23	99.65			2,153,150,370.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,508,101.84	0.35	7,508,101.84	100.00	
合计	2,160,658,472.07	100.00	7,508,101.84	0.35	2,153,150,370.23

应收账款分类的说明：

(1) 期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按信用风险特征组合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 (%)
信用风险极低的客户	2,175,195,092.36		

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,175,195,092.36		

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) 期末公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提应收账款坏账准备 54,856.00 元，无收回、转回的坏账准备。

3. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,562,957.84

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
盐城市永佳物资有限公司	售煤款	7,508,101.84	确认无法收回	否
上海通用泵机设备有限公司第一水泵厂	售煤款	54,856.00	确认无法收回	否
合计	--	7,562,957.84	--	--

4. 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
浙江浙能富兴燃料有限公司	489,289,435.98	22.49	
广东珠投电力燃料有限公司	302,816,136.06	13.92	
杭州热电集团有限公司	122,775,108.50	5.64	
内蒙古大唐燃料有限公司	104,943,252.10	4.82	
广东省电力工业燃料有限公司	93,404,742.28	4.29	
合计	1,113,228,674.92	51.16	

5. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 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 4. 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(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	836,725,797.12	91.86	492,111,722.14	84.81
1 至 2 年	66,252,512.22	7.27	2,829,021.45	0.49
2 至 3 年	110,922.54	0.01	76,172,799.84	13.13
3 年以上	7,841,677.60	0.86	9,164,276.00	1.57
合计	910,930,909.48	100.00	580,277,819.43	100.00

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
伊旗拆迁补偿办	43,496,744.28	1-2 年	拆迁尚未完成
鄂尔多斯市东胜区城乡统筹办公室	15,836,384.00	1-2 年	拆迁尚未完成
内蒙古天河水务有限公司	7,841,677.60	3 年以上	尚未开始供水
内蒙古科源水务有限公司	6,587,419.80	1-2 年	预付水费
合 计	73,762,225.68		

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
准格尔旗川掌李家渠煤炭有限责任公司	237,551,882.10	26.08	1 年以内	尚未提供服务
伊旗拆迁补偿办	34,502,451.30	3.79	1 年以内	拆迁尚未完成
	43,496,744.28	4.77	1-2 年	拆迁尚未完成
大秦铁路股份有限公司	54,815,872.20	6.02	1 年以内	尚未提供服务
蒙冀铁路有限责任公司	54,089,978.54	5.94	1 年以内	尚未提供服务
神华准格尔能源有限责任公司	41,042,561.80	4.51	1 年以内	尚未提供服务
合计	465,499,490.22	51.11		

注释 5. 应收股利

1. 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	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注释 6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	1,316,578,998.19	98.48			1,316,578,998.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,273,913.89	1.52	13,038,331.69	64.31	7,235,582.20
合计	1,336,852,912.08	100.00	13,038,331.69	0.98	1,323,814,580.39

续:

种类	期初余额				
	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	432,217,305.58	95.52			432,217,305.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,273,913.89	4.48	13,038,331.69	64.31	7,235,582.20
合计	452,491,219.47	100.00	13,038,331.69	2.88	439,452,887.78

其他应收款分类的说明:

(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊金霍洛旗煤炭局	7,215,712.20	3,000,000.00	41.58	预计部分无法收回
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	20,273,913.89	13,038,331.69	—	

(2) 组合中, 按信用风险特征组合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 (%)
信用风险极低的客户	1,316,578,998.19		
合计	1,316,578,998.19		

2. 本期公司无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本期无实际核销的其他应收款:

4. 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	1,079,980,067.46	272,353,884.72
保证金	202,255,939.99	163,982,528.61
代垫款	44,488,619.76	2,097,620.49
职工借款	7,721,190.96	7,177,545.65
押金	2,407,093.91	6,879,640.00
合计	1,336,852,912.08	452,491,219.47

5. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	往来款	971,250,000.00	1 年以内	72.65	
东海期货有限责任公司	保证金	55,874,399.13	1 年以内	4.18	
准格尔旗国土资源局	保证金	12,709,255.00	5 年以上	0.95	
		25,801,860.00	1-2 年	1.93	
		6,009,015.00	1 年以内	0.45	
银河期货有限公司	保证金	37,942,340.77	1 年以内	2.84	
鄂尔多斯市地税直属征管分局	代垫款	31,048,163.61	1 年以内	2.32	
合计		1,140,635,033.51		85.32	

6. 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8. 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 7. 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	1,072,321,567.70		1,072,321,567.70	1,445,484,213.33		1,445,484,213.33
原材料	501,493,516.32	47,263,826.39	454,229,689.93	361,506,393.56	4,337,894.84	357,168,498.72
周转材料				938,948.02		938,948.02
低值易耗品	789,118.06		789,118.06	211,083.56		211,083.56
合计	1,574,604,202.08	47,263,826.39	1,527,340,375.69	1,808,140,638.47	4,337,894.84	1,803,802,743.63

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	
原材料	4,337,894.84	42,949,100.00		23,168.45			47,263,826.39
合计	4,337,894.84	42,949,100.00		23,168.45			47,263,826.39

注释 8. 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	1,536,829,022.25	1,162,851,811.63
理财产品	30,000,000.00	200,000,000.00
预交企业所得税	5,072,760.40	71,951,896.27
其他		177,612.10
合计	1,571,901,782.65	1,434,981,320.00

说明：子公司伊泰深圳供应链金融服务（深圳）有限公司将 30,000,000.00 元银行理财产品质押予中国农业银行开具银行承兑汇票。

注释 9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	8,909,856,398.84	37,279,976.04	8,872,576,422.80
按公允价值计量	79,237,910.07	37,279,976.04	41,957,934.03
按成本计量	8,830,618,488.77		8,830,618,488.77
其他			
合计	8,909,856,398.84	37,279,976.04	8,872,576,422.80

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	8,917,117,506.57	48,964,882.91	8,868,152,623.66
按公允价值计量	79,237,910.07	48,964,882.91	30,273,027.16
按成本计量	8,837,879,596.50		8,837,879,596.50
其他			
合计	8,917,117,506.57	48,964,882.91	8,868,152,623.66

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	79,237,910.07			79,237,910.07
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额				
减：已计提减值金额	37,279,976.04			37,279,976.04
公允价值	41,957,934.03			41,957,934.03

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
准朔铁路有限责任公司	18.96	865,287,000.00			865,287,000.00
新包神铁路有限责任公司	15.00	532,800,000.00			532,800,000.00
鄂尔多斯市南部铁路有限 责任公司	10.00	200,000,000.00			200,000,000.00
蒙西华中铁路股份有限公司	10.00	600,000,000.00			600,000,000.00
蒙冀铁路有限责任公司	9.00	2,700,045,000.00			2,700,045,000.00
唐山曹妃甸煤炭港务有限 公司	4.00	72,000,000.00			72,000,000.00
绵阳科技城产业投资基金 (有限合伙)	1.11	43,747,596.50		7,261,107.73	36,486,488.77
内蒙古伊泰广联煤化有限 责任公司	10.00	3,824,000,000.00			3,824,000,000.00
合计		8,837,879,596.50		7,261,107.73	8,830,618,488.77

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
准朔铁路有限责任公司					
新包神铁路有限责任公司					
鄂尔多斯市南部铁路有限 责任公司					
蒙西华中铁路股份有限公司					
蒙冀铁路有限责任公司					64,774,114.45
唐山曹妃甸煤炭港务有限 公司					
绵阳科技城产业投资基金（有 限合伙）					19,285,617.71
内蒙古伊泰广联煤化有限 责任公司					100,000,000.00
合计					184,059,732.16

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	48,964,882.91			48,964,882.91
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少	11,684,906.87			11,684,906.87
其中：期后公允价值回升转回	11,684,906.87			11,684,906.87
期末已计提减值金额	37,279,976.04			37,279,976.04

5. 公司无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

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											
泰来煤炭(上海)有限公司	31,041,206.87		30,716,500.00	-324,706.87							
鄂尔多斯市伊泰水务有 限责任公司	49,000,000.00									49,000,000.00	
小计	80,041,206.87		30,716,500.00	-324,706.87						49,000,000.00	
二、联营企业											
内蒙古伊泰同达煤炭有 限责任公司	132,583,333.12			24,346,763.39						156,930,096.51	
新疆嘉禧源房地产开发 有限公司	41,895,000.00		41,895,000.00								
伊泰(北京)合成技术 有限公司											

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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		
鄂尔多斯市天地华润煤 矿装备有限责任公司											250,288.45
鄂尔多斯市伊政煤田灭 火工程有限责任公司	23,245,252.99			-878,003.94						22,367,249.05	
内蒙古京泰发电有限责 任公司	260,260,754.61			-14,678,308.20			570,584.29			245,011,862.12	
内蒙古伊泰财务有限公 司	404,607,482.27			29,769,666.10						434,377,148.37	
赤峰华远酒业有限公司	14,575,393.18			390,784.28						14,966,177.46	
中航黎明锦化机石化装 备（内蒙古）有限公司	15,683,287.42			-15,886,597.51		203,310.09					
鄂尔多斯市公沟阳塔储 运有限公司		16,128,000.00								16,128,000.00	
小计	892,850,503.59	16,128,000.00	41,895,000.00	23,064,304.12		203,310.09	570,584.29			889,780,533.51	250,288.45
合计	972,891,710.46	16,128,000.00	72,611,500.00	22,739,597.25		203,310.09	570,584.29			938,780,533.51	250,288.45

说明 1：伊泰（北京）合成技术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. 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	572,936,380.67	572,936,380.67
2. 本期增加金额	188,866,956.94	188,866,956.94
存货\固定资产\在建工程转入	188,866,956.94	188,866,956.94
3. 本期减少金额	54,970,435.60	54,970,435.60
处置	54,970,435.60	54,970,435.60
4. 期末余额	706,832,902.01	706,832,902.01
二、累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	132,457,026.40	132,457,026.40
2. 本期增加金额	76,752,432.17	76,752,432.17
计提或摊销	23,635,243.83	23,635,243.83
其他转入	53,117,188.34	53,117,188.34
3. 本期减少金额	31,389,728.98	31,389,728.98
处置	31,389,728.98	31,389,728.98
4. 期末余额	177,819,729.59	177,819,729.59
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	529,013,172.42	529,013,172.42
2. 期初账面价值	440,479,354.27	440,479,354.27

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
呼和办公大楼	25,091,885.94	尚在办理中
合计	25,091,885.94	

注释 12. 固定资产原值及累计折旧

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	6,084,866,246.22	399,538,723.34	1,417,579,803.26	633,849,118.91	12,076,271,444.92	252,697,992.73	8,364,823,708.14	702,817,185.12	29,932,444,222.64
2. 本期增加	213,924,713.33	282,000.00	124,352,969.49		212,470,222.87	20,867,921.74	340,625,319.39	36,963,228.85	949,486,375.67
购置	35,458,870.42	282,000.00				20,867,921.74	295,427,539.59	35,736,915.69	387,773,247.44
在建工程转入	178,465,842.91		124,352,969.49		212,470,222.87		45,197,779.80	1,226,313.16	561,713,128.23
3. 重分类	9,222,606.31			23,901,000.26	-444,450,506.83		2,788,547.29	408,538,352.97	
4. 本期减少	347,374,202.40					23,808,907.18	255,302,453.14	30,672,716.27	657,158,278.99
处置或报废	158,507,245.46					23,808,907.18	255,302,453.14	30,672,716.27	468,291,322.05
转入投资性房地 产	188,866,956.94								188,866,956.94
5. 期末余额	5,960,639,363.46	399,820,723.34	1,541,932,772.75	657,750,119.17	11,844,291,160.96	249,757,007.29	8,452,935,121.68	1,117,646,050.67	30,224,772,319.32
二、累计折旧									
1. 期初余额	1,196,131,931.65	220,168,449.19	304,050,536.36	216,136,416.90	1,356,489,368.29	200,014,451.50	3,902,273,069.79	482,329,087.51	7,877,593,311.19
2. 本期增加	282,803,848.36	28,429,847.55	44,455,475.91	33,359,099.64	287,599,792.73	14,662,127.02	577,305,060.34	104,221,291.78	1,372,836,543.33
计提	282,803,848.36	28,429,847.55	44,455,475.91	33,359,099.64	287,599,792.73	14,662,127.02	577,305,060.34	104,221,291.78	1,372,836,543.33
3. 重分类	1,190,730.59			1,938,241.44	-48,380,040.19		136,579.94	45,114,488.22	
4. 本期减少	100,850,430.26					20,876,660.80	197,513,964.07	30,110,319.37	349,351,374.50
处置或报废	47,733,241.92					20,876,660.80	197,513,964.07	30,110,319.37	296,234,186.16
转入投资性房地 产	53,117,188.34								53,117,188.34
5. 期末余额	1,379,276,080.34	248,598,296.74	348,506,012.27	251,433,757.98	1,595,709,120.83	193,799,917.72	4,282,200,746.00	601,554,548.14	8,901,078,480.02

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
2017 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
三、减值准备									
1. 期初余额	222,949,884.67		2,108,147.64	2,575,566.81					227,633,599.12
2. 本期增加		34,200.00							34,200.00
计提		34,200.00							34,200.00
3. 本期减少									
4. 期末余额	222,949,884.67	34,200.00	2,108,147.64	2,575,566.81					227,667,799.12
四、账面价值									
1. 期末账面价值	4,358,413,398.45	151,188,226.60	1,191,318,612.84	403,740,794.38	10,248,582,040.13	55,957,089.57	4,170,734,375.68	516,091,502.53	21,096,026,040.18
2. 期初账面价值	4,665,784,429.90	179,370,274.15	1,111,421,119.26	415,137,135.20	10,719,782,076.63	52,683,541.23	4,462,550,638.35	220,488,097.61	21,827,217,312.33

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	22,390,406.66	2,719,661.56		19,670,745.10
机电设备	10,119,212.90	9,235,288.90		883,924.00
运输设备	942,740.27	875,207.45		67,532.82
井建	59,345.00	8,347.20	29,370.34	21,627.46
其他设备	1,615,316.53	1,422,570.17		192,746.36
合 计	35,127,021.36	14,261,075.28	29,370.34	20,836,575.74

3. 期末无通过融资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	737,387,425.23	尚在办理阶段
合 计	737,387,425.23	

注释 13. 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	24,304,711,983.08	239,598,484.98	24,065,113,498.10
合计	24,304,711,983.08	239,598,484.98	24,065,113,498.10

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,076,443,312.68	239,632,684.98	21,836,810,627.70
合计	22,076,443,312.68	239,632,684.98	21,836,810,627.70

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	本期其他 减少	期末余额
伊泰化工-120 万吨 精细化工品工程	10,805,929,594.87	2,146,572,727.34			12,952,502,322.21
伊犁能源-100 万吨 煤制油工程	4,293,243,741.18	343,503,578.63			4,636,747,319.81
新疆能源-200 万吨 煤制油工程	3,944,943,335.39	117,588,122.14			4,062,531,457.53
伊犁矿业-配套煤 矿工程	812,427,376.35	37,688,043.67			850,115,420.02
煤制油-200 万吨煤 间接液化工程	703,665,913.79	7,011,788.14	7,889,587.55		702,788,114.38

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
大马铁路	482,839,444.39	8,131,981.77			490,971,426.16
其他项目	1,033,393,906.71	129,485,556.94	553,823,540.68		609,055,922.97
合计	22,076,443,312.68	2,789,981,798.63	561,713,128.23		24,304,711,983.08

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
伊泰化工-120 万吨 精细化工品工程	1,688,026.08	81.51	81.51	1,665,621,145.53	575,322,196.42	7.74	贷款、 其他
伊犁能源-100 万吨 煤制油工程	1,632,218.44	37.67	37.67	970,361,586.12	284,815,903.74	6.69	贷款、 其他
新疆能源-200 万吨 煤制油工程	3,200,788.91	16.61	16.61	793,491,868.49	269,735,794.87	7.43	贷款、 其他
伊犁矿业-配套煤 矿工程	262,886.65	32.34	32.34	109,991,442.58	26,615,085.98	5.69	贷款、 其他
煤制油-200 万吨煤 间接液化工程	2,934,231.04	2.42	2.42	71,830,182.11			贷款、 其他
大马铁路	329,500.00	14.90	14.90				其他
其他项目				61,571,374.96	1,375,383.86		其他
合 计				3,672,867,599.79	1,157,864,364.87		-

说明：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. 本报告期无计提在建工程减值准备情况

注释 14. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程用材料	964,521,841.80	386,537,262.54
尚未安装的设备	618,139,538.86	653,158,864.79
合计	1,582,661,380.66	1,039,696,127.33

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	专有技术	软件	公路使用权	合计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	1,451,105,100.66	565,109,424.26	36,348,034.17	109,791,038.12	213,842,927.52	2,376,196,524.73
2. 本期增加金额	89,649,460.70	383,138,000.31	25,641.03	1,328,887.76		474,141,989.80
购置	88,356,144.69	383,138,000.31	25,641.03	1,328,887.76		472,848,673.79
其他转入	1,293,316.01					1,293,316.01
3. 本期减少金额	1,523,985.01					1,523,985.01
处置或报废	1,523,985.01					1,523,985.01
其他减少						
4. 期末余额	1,539,230,576.35	948,247,424.57	36,373,675.20	111,119,925.88	213,842,927.52	2,848,814,529.52
二、累计摊销						
1. 期初余额	150,226,144.47	213,669,342.54	20,673,361.83	92,708,705.01	130,009,402.64	607,286,956.49
2. 本期增加金额	33,877,665.55	25,370,748.42	1,822,320.85	11,374,633.60	4,700,945.32	77,146,313.74
计提	33,877,665.55	25,370,748.42	1,822,320.85	11,374,633.60	4,700,945.32	77,146,313.74
其他转入						
3. 本期减少金额	1,523,985.01					1,523,985.01
处置或报废	1,523,985.01					1,523,985.01
其他减少						
4. 期末余额	182,579,825.01	239,040,090.96	22,495,682.68	104,083,338.61	134,710,347.96	682,909,285.22
三、减值准备						

项目	土地使用权	采矿权	专有技术	软件	公路使用权	合计
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						
4. 期末余额	4,894,175.19	11,887,592.90				16,781,768.09
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值	1,351,756,576.15	697,319,740.71	13,877,992.52	7,036,587.27	79,132,579.56	2,149,123,476.21
2. 期初账面价值	1,295,984,781.00	339,552,488.82	15,674,672.34	17,082,333.11	83,833,524.88	1,752,127,800.15

2. 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注释 16. 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	1,461,035,375.46	1,226,305,401.02	934,439,021.07	717,556.00	1,752,184,199.41
土地租赁费	36,471,166.69		1,375,666.66		35,095,500.03
水权使用费	9,561,416.89		875,854.98		8,685,561.91
其他	5,584,060.31	9,160,588.18	4,938,238.79		9,806,409.70
合计	1,512,652,019.35	1,235,465,989.20	941,628,781.50	717,556.00	1,805,771,671.05

注释 17. 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		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
业务合并	1,994,085,303.28	498,521,325.82	2,447,476,916.36	611,869,229.09
可弥补亏损	13,570,081.24	3,392,520.31	44,213,696.27	6,632,054.44
价格调整基金	37,044,635.84	9,261,158.96	613,568,588.18	124,729,016.33
试运行利润	303,183,241.84	53,806,034.16	318,588,167.75	56,281,876.03
资产减值准备	597,095,547.39	148,714,788.74	582,620,191.68	145,037,106.25
递延收益及其他	48,579,103.84	9,019,597.22	57,782,630.76	11,277,927.58
生态环境补偿金	14,742,805.40	3,685,701.35	22,190,832.76	5,547,708.19
未实现内部交易利润	112,487,537.39	26,077,912.61	192,462,062.36	48,115,515.59
公允价值变动	3,600.00	900.00	80,240.00	20,060.00
合计	3,120,791,856.22	752,479,939.17	4,278,983,326.12	1,009,510,493.50

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	9,696,492.23	2,424,123.06	13,515,751.39	3,378,937.85
处置股权	1,491,073,707.32	372,768,426.83		
合计	1,500,770,199.55	375,192,549.89	13,515,751.39	3,378,937.85

3. 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 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	57,729,783.29	55,338,027.00
预计负债——复垦费	17,537,287.48	23,771,384.77

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	19,684,819.37	6,123,557.40
可抵扣亏损	394,166,094.41	173,113,624.42
合计	489,117,984.55	258,346,593.59

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2017		706,919.59
2018	2,320,280.09	9,622,321.86
2019	61,437,152.99	84,334,159.74
2020	55,428,070.58	56,826,271.69
2021	19,273,622.45	21,623,951.54
2022	255,706,968.30	
合计	394,166,094.41	173,113,624.42

注释 18. 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	39,317,157.00	39,302,157.00
售后回租融资租赁进项税		2,330,527.76
预付土地出让金	224,705,001.38	
债权转让款	201,510,000.00	
其他	4,035,000.00	4,035,000.00
合计	469,567,158.38	45,667,684.76

注释 19. 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	700,000,000.00	1,400,000,000.00
保证借款	1,500,000,000.00	
合计	2,200,000,000.00	1,400,000,000.00

2. 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释 20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,600.00	80,240.00
其中：衍生金融负债	3,600.00	80,240.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,600.00	80,240.00

说明：期末为动力煤期货业务浮亏 3,600.00 元。

注释 21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	921,660,142.64	734,880,817.93
商业承兑汇票	329,981,017.79	507,448,368.25
合计	1,251,641,160.43	1,242,329,186.18

注释 22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购煤款	856,854,120.31	538,144,552.57
应付材料及设备款	245,100,347.76	278,294,396.94
应付采掘及矿务工程款	466,817,490.14	254,773,537.16
应付运费	116,305,569.99	94,530,931.21
应付维修费	119,154,984.73	69,519,689.87
其他	382,147,911.81	219,989,241.73
合计	2,186,380,424.74	1,455,252,349.48

1. 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
准格尔旗非税收入管理局	12,908,266.00	未到付款期
榆林市金探建筑安装工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	9,294,612.41	未到付款期
恒岳重工有限责任公司	5,849,918.04	未到付款期
郑州煤矿机械集团股份有限公司	5,804,516.71	未到付款期
内蒙古铁路运营管理集团有限责任公司	4,976,870.00	未到付款期
合计	38,834,183.16	

注释 23. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收售煤款	273,792,515.58	302,749,278.18
预收股权转让款		6,395,000.00
预收第三方铁路运费	60,517,314.93	75,111,535.29
预收售油款	56,449,079.34	20,935,961.40

项目	期末余额	期初余额
预收仓储保管费	9,453,937.63	
预收住宿费餐饮费	321,347.94	2,263,291.91
合计	400,534,195.42	407,455,066.78

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂	10,086,803.49	尚未提供服务
陕西煤炭交易中心有限公司	2,840,056.40	结算尾款
鄂尔多斯市康磊商贸有限公司	2,000,000.00	结算尾款
辽宁中电节能技术开发有限公司伊旗分公司	1,614,084.60	结算尾款
内蒙古盛东煤炭有限公司	1,999,612.53	结算尾款
合计	18,540,557.02	

注释 24. 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	221,187,786.63	1,385,326,601.93	1,255,328,650.56	351,185,738.00
离职后福利-设定提存计划	2,847,759.63	143,297,337.75	133,630,548.07	12,514,549.31
合计	224,035,546.26	1,528,623,939.68	1,388,959,198.63	363,700,287.31

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	208,773,728.18	1,228,981,072.64	1,104,829,863.61	332,924,937.21
职工福利费		32,175,442.54	32,175,442.54	
社会保险费	690,242.56	50,307,463.30	45,913,321.95	5,084,383.91
其中：基本医疗保险费	424,896.03	37,147,763.62	34,071,193.73	3,501,465.92
工伤保险费	155,997.50	7,957,105.08	7,083,820.16	1,029,282.42
生育保险费	109,349.03	5,202,594.60	4,758,308.06	553,635.57
住房公积金	3,246,961.22	50,757,261.50	49,989,162.50	4,015,060.22
工会经费和职工教育经费	8,476,854.67	23,105,361.95	22,420,859.96	9,161,356.66
合计	221,187,786.63	1,385,326,601.93	1,255,328,650.56	351,185,738.00

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	1,637,310.45	117,417,209.73	108,005,992.35	11,048,527.83
失业保险费	61,499.18	3,337,378.02	3,081,905.72	316,971.48
企业年金缴费	1,148,950.00	22,542,750.00	22,542,650.00	1,149,050.00

合计	2,847,759.63	143,297,337.75	133,630,548.07	12,514,549.31
----	--------------	----------------	----------------	---------------

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 2017 年 12 月 31 日，年金计划无重大变化。

注释 25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
价格调节基金	37,044,635.87	613,568,588.19
增值税	523,775,750.39	223,646,358.19
企业所得税	312,599,710.09	98,689,672.84
资源税	99,531,945.55	79,595,625.61
城市维护建设税	23,220,354.15	9,403,342.05
代扣代缴税金	4,102,737.61	8,899,226.67
教育费附加	11,618,336.61	5,301,990.20
个人所得税	7,840,091.33	4,842,193.91
水利建设基金	4,929,467.43	4,398,911.67
地方教育费附加	7,745,507.65	3,302,581.55
印花税	6,161,619.46	3,194,271.20
河道治理费		69,340.99
房产税		26,857.15
合计	1,038,570,156.14	1,054,938,960.22

注释 26. 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	75,375,333.85	78,099,634.82
企业债券利息	158,339,919.36	159,107,974.92
短期借款应付利息	1,872,288.33	1,145,916.67
合计	235,587,541.54	238,353,526.41

说明：公司期末无已逾期未支付的利息。

注释 27. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
----	------	------	-----------

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	710,430.00	76,078,665.07	子公司股东尚未领取
合计	710,430.00	76,078,665.07	

说明：公司期末无重要的已逾期未支付的股利。

注释 28. 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	2,331,207,104.97	2,638,386,442.74
保证金及押金	776,412,593.69	550,541,653.01
股权收购价款		129,000,000.00
煤管费	87,165,727.93	75,473,846.60
其他	403,073,531.10	260,269,456.00
合计	3,597,858,957.69	3,653,671,398.35

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
中科合成油工程股份有限公司	266,456,120.20	未到付款期
镇海石化建安工程有限公司	50,999,995.80	未到付款期
杭州中能汽轮动力有限公司	48,959,999.95	未到付款期
沈阳远大压缩机股份有限公司	38,989,991.67	未到付款期
中科合成油技术有限公司	36,000,000.00	未到付款期
合计	441,406,107.62	

注释 29. 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	4,265,895,088.99	634,584,616.00
一年内到期的应付债券	2,498,216,277.98	1,000,000,000.00
合计	6,764,111,366.97	1,634,584,616.00

注释 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,731,689.92	155,836,812.35
合计	4,731,689.92	155,836,812.35

注释 31. 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	16,473,870,673.92	11,319,642,286.40
信用借款	6,712,502,000.00	11,599,632,037.82
合计	23,186,372,673.92	22,919,274,324.22

注释 32. 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	6,988,801,106.97	7,980,574,571.42
减：一年到期的应付债券	2,498,216,277.98	1,000,000,000.00
合计	4,490,584,828.99	6,980,574,571.42

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
12 伊泰股 MTN1	1,000,000,000.00	2012/12/24	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
13 伊泰煤 MTN1	2,500,000,000.00	2013/04/15	5 年	2,500,000,000.00	2,497,791,925.63
14 伊泰 01	4,500,000,000.00	2014/10/08	5 年	4,500,000,000.00	4,482,782,645.79
合计	—	—	—	8,000,000,000.00	7,980,574,571.42

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
12 伊泰股 MTN1		55,300,000.00		1,000,000,000.00	
13 伊泰煤 MTN1		123,750,000.00	424,352.35		2,498,216,277.98
14 伊泰 01		314,550,000.00	7,802,183.20		4,490,584,828.99
合计		493,600,000.00	8,226,535.55	1,000,000,000.00	6,988,801,106.97

注释 33. 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
应付融资租赁款	330,000,000.00	281,335,227.76
长期非金融机构借款	521,000,000.00	526,000,000.00
合计	851,000,000.00	807,335,227.76

注释 34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	49,755,484.12	47,885,881.03	根据管理层估计计提
合计	49,755,484.12	47,885,881.03	

注释 35. 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	72,238,027.00	2,000,000.00	1,730,000.00	72,508,027.00	见下表 1
与收益相关政府补助		1,319,800.00	148,043.71	1,171,756.29	
合计	72,238,027.00	3,319,800.00	1,878,043.71	73,679,783.29	

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	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西营子储煤厂治理抑尘项目	650,000.00		300,000.00		350,000.00	与资产相关
纳二矿井密闭园筒储煤仓项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
宏一矿井密闭园筒储煤仓项目	1,980,000.00		180,000.00		1,800,000.00	与资产相关
废蒸汽发电项目	3,625,000.00		250,000.00		3,375,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫项目	7,500,000.00		400,000.00		7,100,000.00	与资产相关
高温浆态床费托合成项目	725,000.00		50,000.00		675,000.00	与资产相关
费托合成水综合利用项目	5,050,000.00		250,000.00		4,800,000.00	与资产相关
基础设施补助	51,318,027.00				51,318,027.00	与资产相关
进口商品贴息资金	1,090,000.00				1,090,000.00	与资产相关
天津大学支付研发补助		319,800.00	148,043.71		171,756.29	与收益相关
污染防治补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
煤间接液化工艺研发经费		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	72,238,027.00	3,319,800.00	1,878,043.71		73,679,783.29	

注释 36. 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	

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. 无限售条件流通股份							
(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
无限售条件流通股份合计	1,654,007,000.00						1,654,007,000.00
合计	3,254,007,000.00						3,254,007,000.00

注释 37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	5,865,284,015.04	333,582,516.77	436,800.06	6,198,429,731.75
(2) 同一控制下企业合并的影响	-5,447,309,849.09			-5,447,309,849.09
小计	417,974,165.95	333,582,516.77	436,800.06	751,119,882.66
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	-1,045,362.05			-1,045,362.05
小计	1,413,380,602.42			1,413,380,602.42
合计	1,831,354,768.37	333,582,516.77	436,800.06	2,164,500,485.08

说明：

1、2017 年 12 月，本公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过《关于上海汉磐企业管理合伙企业（有限合伙）对内蒙古伊泰化工有限责任公司增资的议案》，同意上海汉磐企业管理合伙企业(有限合伙企业)以 190,000.00 万元出资，增资后上海汉磐企业管理合伙企业(有限合伙企业)持有伊泰化工 32.20%股权。该事项调整资本公积-436,800.06 元。

2、2017 年 12 月，本公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过《公司收购内蒙古伊泰石油化工有限公司 10.2%股权的议案》，本公司以 2,934.00 万元受让内蒙古伊泰集团有限公司持有的石油化工 10.2%股权，收购完成后公司持有石油化工 90.2%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，上述股权收购已经完成，公司在编制合并财务报表时，将取得该等股权支付的对价与按该等股权比例计算应享有内蒙古伊泰石油化工有限公司自购买日持续计算净资产份

额的差额调整资本公积 299,659.30 元。

3、2017 年 12 月，本公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过《关于公司转让内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司股权的议案》，本公司以 194,250.00 万元的对价转让公司所持准东铁路 25%的股权给兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司，转让完成后公司持有准东铁路 71.27%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，上述股权转让已经完成，公司在编制合并财务报表时，该事项调整资本公积 306,486,015.75 元。

注释 38. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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所产生的变动							
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,760,665.71	10,215,504.24		2,921,226.72	7,294,277.52		9,054,943.23
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失		11,684,906.87		2,921,226.72	8,763,680.15		8,763,680.15
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失							
4、现金流量套期利得或损失的有效部分							
5、外币报表折算差额	1,760,665.71	-1,469,402.63			-1,469,402.63		291,263.08
其他综合收益合计	1,760,665.71	10,215,504.24		2,921,226.72	7,294,277.52		9,054,943.23

注释 39. 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		711,712,032.28	711,712,032.28	
维简费		118,198,183.78	118,198,183.78	
合计		829,910,216.06	829,910,216.06	

注释 40. 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	1,628,613,990.72			1,628,613,990.72
合计	1,628,613,990.72			1,628,613,990.72

注：法定盈余公积已达到股本总额 50%以上，本年不再提取法定盈余公积

注释 41. 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	17,300,063,697.92	—
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	17,300,063,697.92	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,925,369,613.37	—
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10.00%
应付普通股股利	598,737,288.00	
期末未分配利润	21,626,696,023.29	

注释 42. 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	36,359,013,062.41	24,419,643,798.98	22,589,159,753.22	16,145,888,455.47
其他业务	649,660,717.81	269,474,281.64	269,345,213.27	187,388,230.91
合计	37,008,673,780.22	24,689,118,080.62	22,858,504,966.49	16,333,276,686.38

注释 43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		4,842,522.46
资源税	927,548,766.54	511,271,499.54
城建税	167,891,254.92	79,317,690.27

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	87,364,123.63	42,793,943.94
地方教育费附加	58,242,749.19	28,529,295.82
消费税		47,118.56
房产税	28,499,156.99	25,359,560.89
土地使用税	47,721,483.59	19,301,840.94
印花税	34,334,788.04	13,747,603.50
车船使用税	1,164,823.92	105,785.49
其他	36,396,068.55	24,713,447.16
合计	1,389,163,215.37	750,030,308.57

注释 44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
港口费用	1,160,350,152.94	696,980,165.25
职工薪酬	47,042,721.94	61,901,420.85
折旧与摊销	18,203,158.15	23,455,512.88
业务费	9,900,402.79	9,823,111.06
差旅费	7,393,840.74	7,602,407.44
运输装车劳务费	5,593,583.67	5,881,898.96
租赁物管费	3,215,149.61	5,005,514.50
水电费	533,257.64	782,963.83
其他	17,914,793.94	10,055,985.93
合计	1,270,147,061.42	821,488,980.70

注释 45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,712,134.29	455,848,366.50
折旧与摊销	167,091,923.78	230,093,261.51
劳务费	68,105,775.16	65,207,169.08
差旅费	43,617,828.38	48,142,941.02
业务费	60,199,562.49	38,069,047.36
税金		36,123,913.85
绿化物管费	37,660,003.97	32,980,247.88
办公费	31,861,581.44	27,608,457.99
审计、咨询费	23,978,553.22	15,418,088.32
其他	178,278,022.64	182,881,863.86
研发支出	711,796,121.36	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,784,301,506.73	1,132,373,357.37

注释 46. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	918,592,844.71	933,537,404.14
减：利息收入	59,239,280.98	60,697,511.87
汇兑损益	676,031.65	5,235,602.80
手续费	11,964,342.61	6,359,382.26
合计	871,993,937.99	884,434,877.33

注释 47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		239,632,684.98
固定资产减值损失		224,781,854.78
可供出售金融资产减值损失		23,767,596.31
坏账损失	54,856.00	11,946,931.32
长期股权投资减值损失		250,288.45
无形资产减值损失		
存货跌价损失	42,949,100.00	
合计	43,003,956.00	500,379,355.84

注释 48. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	76,640.00	-14,640.00
合计	76,640.00	-14,640.00

说明：本期开展动力煤期货业务产生的浮动盈亏为 76,640.00 元

注释 49. 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
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,946,634.78
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,904,698.02	15,279,247.20
权益法核算的长期股权投资收益	23,064,464.02	-65,351,852.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	184,059,732.16	90,897,910.44

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,911,289.05	170,689,389.38
合计	220,940,183.25	235,461,329.57

注释 50. 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	-48,218,803.48	-133,599,338.37
合计	-48,218,803.48	-133,599,338.37

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	18,767,056.78	
合计	18,767,056.78	

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	5,150,000.00		与收益相关
个税补贴及返还	1,257.89		与收益相关
西营子储煤厂治理抑尘项目	300,000.00		与资产相关
纳二矿井密闭圆筒储煤仓项目	300,000.00		与资产相关
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	180,000.00		与资产相关
收到退太阳能发电先征后退增值税款抵未交增值税	82,609.96		与收益相关
大路管委会奖励款	103,000.00		与收益相关
电力需求管理侧资金	570,000.00		与收益相关
准格尔旗科技局政府补助	140,000.00		与收益相关
科学技术进步奖奖金	50,000.00		与收益相关
资源综合利用退税	1,327,758.17		与收益相关
大气污染专项资金	1,490,000.00		与收益相关
增值税退税	1,936,041.05		与收益相关
社保返还	38,346.00		与收益相关
天津大学支付研发补助	148,043.71		与收益相关
煤间接液化工艺研发经费	6,000,000.00		与收益相关
废蒸汽发电项目	250,000.00		与资产相关
锅炉烟气脱硫项目	400,000.00		与资产相关
高温浆态床费托合成项目	50,000.00		与资产相关

费托合成水综合利用项目	250,000.00		与资产相关
合计	18,767,056.78		

注释 52. 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
西营子储煤厂治理抑尘项目	与资产相关	650,000.00			
纳二矿井密闭圆筒储煤仓项目	与资产相关	300,000.00			
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	与资产相关	1,980,000.00			
废蒸汽发电项目	与资产相关	3,625,000.00			
锅炉烟气脱硫项目	与资产相关	7,500,000.00			
高温浆态床费托合成项目	与资产相关	725,000.00			
费托合成水综合利用项目	与资产相关	5,050,000.00			
基础设施补助	与资产相关	51,318,027.00			
进口商品贴息资金	与资产相关	1,090,000.00			
天津大学支付研发补助	与收益相关		319,800.00		
污染防治补助	与收益相关		1,000,000.00		
煤间接液化工艺研发经费	与资产相关		2,000,000.00		
财政扶持专项基金	与收益相关		5,150,000.00		
个税补贴及返还	与收益相关		1,257.89		
收到退太阳能发电先征后退增 值税款抵未交增值税	与收益相关		82,609.96		
大路管委会奖励款	与收益相关		103,000.00		
电力需求管理侧资金	与收益相关		570,000.00		
准格尔旗科技局政府补助	与收益相关		140,000.00		
科学技术进步奖奖金	与收益相关		50,000.00		
资源综合利用退税	与收益相关		1,327,758.17		
大气污染专项资金	与收益相关		1,490,000.00		
增值税退税	与收益相关		1,936,041.05		
社保返还	与收益相关		38,346.00		
煤间接液化工艺研发经费	与收益相关		6,000,000.00		
合计		72,238,027.00	20,208,813.07		

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
西营子储煤厂治理抑尘项目	300,000.00			350,000.00	
纳二矿井密闭圆筒储煤仓项目	300,000.00				
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	180,000.00			1,800,000.00	
废蒸汽发电项目	250,000.00			3,375,000.00	
锅炉烟气脱硫项目	400,000.00			7,100,000.00	
高温浆态床费托合成项目	50,000.00			675,000.00	
费托合成水综合利用项目	250,000.00			4,800,000.00	
基础设施补助				51,318,027.00	
进口商品贴息资金				1,090,000.00	
天津大学支付研发补助	148,043.71			171,756.29	
污染防治补助				1,000,000.00	
煤间接液化工艺研发经费				2,000,000.00	
财政扶持专项基金	5,150,000.00				
个税补贴及返还	1,257.89				
收到退太阳能发电先征后退增值税款抵未交增值税	82,609.96				
大路管委会奖励款	103,000.00				
电力需求管理侧资金	570,000.00				
准格尔旗科技局政府补助	140,000.00				
科学技术进步奖奖金	50,000.00				
资源综合利用退税	1,327,758.17				
大气污染专项资金	1,490,000.00				
增值税退税	1,936,041.05				
社保返还	38,346.00				
煤间接液化工艺研发经费	6,000,000.00				
合计	18,767,056.78			73,679,783.29	

注释 53. 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
政府补助		21,001,031.65	
罚没收入	7,082,230.99	3,945,922.60	7,082,230.99
无法支付的债务	6,659.05	1,000,563.10	6,659.05
其他	15,976,119.79	14,292,072.57	15,976,119.79

合计	23,065,009.83	40,239,589.92	23,065,009.83
----	---------------	---------------	---------------

注释 54. 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	506,117.48		506,117.48
其中：固定资产报废损失	506,117.48		506,117.48
公益性捐赠支出	24,607,375.00	8,164,580.00	24,607,375.00
罚款支出	1,320,326.64	3,224,991.92	1,320,326.64
其他	2,152,613.71	2,346,961.97	2,152,613.71
合计	28,586,432.83	13,736,533.89	28,586,432.83

注释 55. 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	842,082,193.00	162,783,407.62
递延所得税费用	590,951,219.76	276,726,267.43
合计	1,433,033,412.76	439,509,675.05

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	7,146,989,675.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,786,747,418.91
子公司适用不同税率的影响	-250,936,273.47
调整以前期间所得税的影响	-127,227,024.52
抵免所得税的影响	-135,291.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	15,117,055.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,426,723.00
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	66,675,299.26
非应税收入影响	-51,781,049.05
所得税费用	1,433,033,412.76

注释 56. 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	59,236,903.26	60,697,511.87
周转金及保证金、押金	171,982,495.14	22,632,444.44

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,930,000.00	19,271,031.65
其他	84,061,081.84	18,237,995.17
合计	321,210,480.24	120,838,983.13

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	270,698,815.99	322,700,018.09
差旅费	53,911,702.74	54,757,145.16
业务费	69,779,190.84	45,627,294.63
公益性捐赠支出	24,607,375.00	8,164,580.00
研发支出	436,736,840.25	
其他	122,514,738.82	3,599,951.99
合计	978,248,663.64	434,848,989.87

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	32,390,862.52	140,000,000.00
合计	32,390,862.52	140,000,000.00

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	92,000,000.00	175,000,000.00
处置子公司净现金流量		23,964,991.84
合计	92,000,000.00	198,964,991.84

5. 收到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
售后回租	330,000,000.00	
合计	330,000,000.00	

6. 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
银行承兑汇票保证金及风险押金		570,568,684.25
融资租赁资产偿付本金	283,225,000.00	12,375,000.00
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	7,500,000.00	10,500,000.00
合计	290,725,000.00	593,443,684.25

注释 57. 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	5,713,956,262.88	2,125,362,132.48
加：资产减值准备	43,003,956.00	500,379,355.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,331,836,543.33	1,509,424,249.38
无形资产摊销	59,146,313.74	75,419,448.96
长期待摊费用摊销	941,628,781.50	433,675,369.65
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)	48,218,803.48	-133,599,338.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	506,117.48	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-76,640.00	14,640.00
财务费用(收益以“-”号填列)	918,592,844.71	933,537,404.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-220,940,183.25	-235,461,329.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	257,030,554.33	277,301,449.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	371,813,612.04	-1,639,797.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	276,462,367.94	-718,308,518.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-929,320,500.18	-154,337,371.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-736,988,802.45	1,340,867,393.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,074,870,031.55	5,952,635,088.42
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	13,733,098,201.57	4,432,759,492.15
减：现金的期初余额	4,432,759,492.15	6,705,858,526.25
加：现金等价物的期末余额		200,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	200,000,000.00	200,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	9,100,338,709.42	-2,273,099,034.10

2. 本期无支付对价取得子公司的情况。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,313,592.53

项目	本期金额
其中：内蒙古伊泰新能源开发有限公司	8,310,000.00
呼和浩特市伊泰煤炭销售有限公司	3,592.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	516,341.70
其中：内蒙古伊泰新能源开发有限公司	211,841.20
呼和浩特市伊泰煤炭销售有限公司	304,500.50
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：内蒙古伊泰新能源开发有限公司	
呼和浩特市伊泰煤炭销售有限公司	
呼和浩特市伊泰煤炭销售有限公司	
处置子公司收到的现金净额	7,797,250.83

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	13,733,098,201.57	4,432,759,492.15
其中：库存现金	1,437,956.69	1,405,308.57
可随时用于支付的银行存款	13,731,660,244.88	4,431,354,183.58
二、现金等价物		200,000,000.00
其中：三个月内到期的理财产品		200,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	13,733,098,201.57	4,632,759,492.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 58. 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	845,259,576.84	存放银行的银行承兑汇票保证金及环保押金，详见本附注六、注释 1 所述
应收票据	30,690,000.00	票据质押，详见本附注六、注释 2 所述
其他流动资产	30,000,000.00	理财产品质押，详见本附注六、注释 8 所述
合计	905,949,576.84	

注释 59. 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	—	—	153,489,684.66
其中：美元	23,489,927.50	6.5342	153,489,656.31
港币	33.92	0.8359	28.35

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款(含一年内到期)	--	--	107,765,762.91
其中：科威特第纳尔	4,982,900.00	21.6271	107,765,762.91

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 2017 年 12 月 31 日的美元汇率：1 美元=6.5342 人民币。

七、合并范围的变更

(一) 本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本公司本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本公司本期未发生反向购买情形。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	8,310,000.00	100.00	出售	2017 年 5 月 31 日	股东会决议股权转让协议	-186,553.03

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
内蒙古伊泰新能源开发有限公司						

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2017 年 3 月，本公司设立全资子公司伊泰渤海能源有限责任公司，注册资本 5,000.00 万元人民币，于 2017 年 3 月 27 日取得秦皇岛市北戴河区市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91130304MA08BTLY5Q）。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

2、2016 年 9 月，本公司设立全资子公司伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司，注册资本 1,000.00 万元人民币，于 2016 年 9 月 1 日取得太原市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91140100MA0GWELK1J），并于 2017 年 3 月投入运营。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

3、2016 年 12 月，本公司设立全资子公司内蒙古伊泰新能源开发有限公司，注册资本 1,000.00 万元人民币，于 2016 年 12 月 16 日取得鄂尔多斯市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91150600MA0N1T547K），并于 2017 年 3 月投入运营。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

4、2017 年 10 月，本公司与重庆鹏方交通科技股份有限公司共同设立重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司，注册资本 3,000.00 万元人民币，于 2017 年 10 月 10 日取得重庆市工商行政管理局江北区分局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91500105MA5XE1H70T）。本期合并范围新增 1 家控股子公司。

5、本期本公司完成对全资子公司内蒙古伊泰汽车运输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。

6、本期本公司完成对全资子公司呼和浩特市伊泰煤炭销售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

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
2017 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	准格尔旗哈达高勒乡马家塔村	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	咨询	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504-A27室	投资管理	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68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
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市准格尔旗准格尔召镇忽吉图村	煤炭销售	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
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市准格尔旗薛家湾镇	铁路运输	71.27		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		55.17	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	咨询		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	76.99		非同一控制下的企业合并取得的子公司
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镇	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
内蒙古伊泰铁东储运有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗薛家湾镇唐公塔村	站台租赁	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
2017 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	
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	90.20		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
伊泰清浩油品(天津)有限公司	天津市	天津自贸区(东疆保税港区)洛阳道601号海丰物流园	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
伊泰清浩油品(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
内蒙古伊泰铁路投资有限公司	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
内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区伊煤南路14号街坊区六中南	灾害治理	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
北京伊泰生物科技有限责任公司	北京市	北京市海淀区西直门北大街54号伊泰大厦中栋0101第6层	制药	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2104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

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）

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	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	-2,202,961.89		1,306,778,670.46
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	48.00	755,169,178.84	96,940,800.00	2,328,844,570.09
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	28.73	52,323,041.74	5,595,000.00	1,476,608,789.04

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	48,430.75	325,234.20	373,664.95	35,380.42	71,595.00	106,975.42
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	201,240.53	324,501.45	525,741.98	37,836.74	2,729.28	40,566.02
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	78,715.56	601,615.44	680,331.00	39,713.98	101,200.00	140,913.98

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	51,863.19	332,522.24	384,385.43	35,576.63	81,690.00	117,266.63
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	87,006.36	327,762.44	414,768.80	64,054.48	2,669.29	66,723.77
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	46,260.34	624,254.25	670,514.59	65,944.54	133,200.40	199,144.94

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	89,767.14	-449.58	-449.58	19,180.47
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	319,914.61	157,326.91	157,326.91	183,967.73
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	178,122.30	68,777.32	68,777.32	26,385.25

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	81,810.48	-4,845.82	-4,845.82	15,288.50

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
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	153,754.56	40,390.72	40,390.72	-8,333.21
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	137,847.56	41,860.43	41,860.43	43,202.40

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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1)2017 年 12 月, 本公司召开第七届董事会第十次会议, 审议通过《关于上海汉磐企业管理合伙企业(有限合伙)对内蒙古伊泰化工有限责任公司增资的议案》, 同意上海汉磐企业管理合伙企业(有限合伙企业)以 190,000.00 万元出资, 增资后上海汉磐企业管理合伙企业(有限合伙企业)持有伊泰化工 32.20%股权, 本公司持有伊泰化工 61.15%股权。截至 2017 年 12 月 31 日, 上述股权转让已经完成。

2)2017 年 12 月, 本公司召开第七届董事会第九次会议, 审议通过《公司收购内蒙古伊泰石油化工有限公司 10.2%股权的议案》, 本公司以 2,934.00 万元受让内蒙古伊泰集团有限公司持有的石油化工 10.2%股权, 收购完成后公司持有石油化工 90.2%股权。截止 2017 年 12 月 31 日, 上述股权收购已经完成。

3)2017 年 12 月, 本公司召开第七届董事会第九次会议, 审议通过《关于公司转让内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司股权的议案》, 本公司以 194,250.00 万元的对价转让公司所持准东铁路 25%的股权给兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司, 转让完成后公司持有准东铁路 71.27%股权。截止 2017 年 12 月 31 日, 上述股权转让已经完成。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	内蒙古伊泰化工有 限责任公司	内蒙古伊泰石油化 工有限公司	内蒙古伊泰准东铁 路有限责任公司
现金		29,340,000.00	971,250,000.00
非现金资产的公允价值			971,250,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,609,356,379.11		
购买成本/处置对价合计	3,609,356,379.11	29,340,000.00	1,942,500,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,608,919,579.05	29,639,659.30	1,263,245,557.42
差额	436,800.06	-299,659.30	679,254,442.58
其中: 调整资本公积	436,800.06	-299,659.30	306,486,015.75

注：本公司转让内蒙古准东铁路有限责任公司（简称准东铁路）25%股权，转让收益在
本期确认递延所得税负债并调整资本公积-372,768,426.83 元，本期转让准东铁路 25%股权合
计影响资本公积 306,486,015.75 元。

(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	
1.合营企业						
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		49.49	权益法
2.联营企业						
中航黎明锦化机石化装备(内蒙古)有限公司	鄂尔多斯市	准格尔旗大路新区	设备制造销售		39.00	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

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	期初余额/上期发生额
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司
流动资产	21,379,310.90	23,596,233.34
其中:现金和现金等价物	10,828,236.18	19,998,161.04
非流动资产	90,631,394.78	83,831,685.55
资产合计	112,010,705.68	107,427,918.89
流动负债	13,010,705.68	8,427,918.89
非流动负债		
负债合计	13,010,705.68	8,427,918.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,000,000.00	99,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	49,000,000.00	49,000,000.00
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	49,000,000.00	49,000,000.00

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自合营企业的股利		

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		
	内蒙古京泰发电有限责任 公司	中航黎明锦化机石化装备 (内蒙古)有限公司	内蒙古伊泰财务有限 公司
流动资产	207,002,584.86	142,292,568.61	6,898,110,422.39
非流动资产	2,271,100,699.61	292,604,697.29	10,625.19
资产合计	2,478,103,284.47	434,897,265.90	6,898,121,047.58
流动负债	1,171,083,050.30	365,180,499.72	5,812,178,176.62
非流动负债	462,151,744.09	5,600,000.00	
负债合计	1,633,234,794.39	370,780,499.72	5,812,178,176.62
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	844,868,490.08	64,116,766.18	1,085,942,870.96
按持股比例计算的净资产份额	245,011,862.12	25,005,538.81	434,377,148.38
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	245,011,862.12		434,377,148.38
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	634,497,530.71	1,397,435.92	141,142,465.04
净利润	-50,614,855.84	-50,688,898.79	74,424,165.26
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-50,614,855.84	-50,688,898.79	74,424,165.26
企业本期收到的来自联营企业	570,584.29		

项目	期末余额/本期发生额		
	内蒙古京泰发电有限责任 公司	中航黎明锦石化装备 (内蒙古) 有限公司	内蒙古伊泰财务有限 公司
的股利			

续:

项目	期初余额/上期发生额		
	内蒙古京泰发电有限责任 公司	中航黎明锦石化装备 (内蒙古) 有限公司	内蒙古伊泰财务有限 公司
流动资产	166,789,234.77	155,102,849.74	3,762,860,789.48
非流动资产	2,313,798,200.68	264,714,800.84	13,387.50
资产合计	2,480,587,435.45	419,817,650.58	3,762,874,176.98
流动负债	386,058,801.98	362,673,516.60	2,751,355,471.28
非流动负债	1,197,077,755.50	11,520,000.00	
负债合计	1,583,136,557.48	374,193,516.60	2,751,355,471.28
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	897,450,877.97	45,624,133.98	1,011,518,705.70
按持股比例计算的净资产份额	260,260,754.61	17,793,412.25	404,607,482.27
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	260,260,754.61	15,683,287.42	404,607,482.27
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	560,881,077.78	6,417,044.80	85,652,689.62
净利润	4,918,830.12	-109,425,320.92	9,837,824.12
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4,918,830.12	-109,425,320.92	9,837,824.12
企业本期收到的来自联营企业的股利	13,444,725.38		

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	210,391,523.02	212,298,979.29
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	24,067,144.86	-9,306,577.32
其他综合收益		
综合收益总额	24,067,144.86	-9,306,577.32

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	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积 未确认的损失
伊泰(北京)合成技术有限公司	1,761,832.62	1,907,117.90	3,668,950.52
合计	1,761,832.62	1,907,117.90	3,668,950.52

其他说明：2013 年 1 月本公司处置伊泰(北京)合成技术有限公司(以下简称“北京合成”)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 2017 年 12 月 31 日，累积未确认的损失为 3,668,950.52 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)公司无重要的共同经营。

(五)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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可

控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收票据余额 111,874,208.32 元，其中银行承兑汇票 110,032,208.32 元，票据未达到期日，票据回款风险较低。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额 2,175,195,092.36 元，净额 2,175,195,092.36 元，其中前五大客户应收账款余额 1,113,228,674.92 元，占应收账款余额比重 51.16%，主要系应收国有、地方大型电厂购煤款，均在信用期内。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额 1,336,852,912.08 元，主要系应收准东股权转让款、保证金等与政府部门往来款。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门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。本公司综合运用银行借款、发行债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡；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 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	14,578,357,778.41	14,578,357,778.41	14,578,357,778.41			
应收票据	111,874,208.32	111,874,208.32	111,874,208.32			
应收账款	2,175,195,092.36	2,175,195,092.36	2,175,195,092.36			
其他应收款	1,323,814,580.39	1,336,852,912.08	1,336,852,912.08			
可供出售金融资产	8,872,576,422.80	8,909,856,398.84	8,909,856,398.84			
小计	27,061,818,082.28	27,112,136,390.01	27,112,136,390.01	-	-	-
短期借款	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,600.00	3,600.00	3,600.00			
应付票据	1,251,641,160.43	1,251,641,160.43	1,251,641,160.43			
应付账款	2,186,380,424.74	2,186,380,424.74	2,186,380,424.74			
其他应付款	3,597,858,957.69	3,597,858,957.69	3,597,858,957.69			
长期借款	27,452,267,762.91	27,452,267,762.91	4,265,895,088.99	7,397,542,177.98	4,974,185,266.97	10,814,645,228.97

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付债券	6,988,801,106.97	6,988,801,106.97	2,498,216,277.98	4,490,584,828.99		
小计	43,676,953,012.74	43,676,953,012.74	15,999,995,509.83	11,888,127,006.97	4,974,185,266.97	10,814,645,228.97

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,045,592,111.47	5,045,592,111.47	5,045,592,111.47			
应收票据	179,140,543.96	179,140,543.96	179,140,543.96			
应收账款	2,153,150,370.23	2,160,658,472.07	2,160,658,472.07			
其他应收款	439,452,887.78	452,807,655.91	452,807,655.91			
可供出售金融资产	8,868,152,623.66	8,917,117,506.57	8,917,117,506.57			
小计	16,685,488,537.10	16,755,316,289.98	16,755,316,289.98			
短期借款	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80,240.00	80,240.00	80,240.00			
应付票据	1,242,329,186.18	1,242,329,186.18	1,242,329,186.18			
应付账款	1,455,252,349.48	1,455,252,349.48	1,455,252,349.48			
其他应付款	3,653,671,398.35	3,653,671,398.35	3,653,671,398.35			
长期借款	23,553,858,940.22	23,553,858,940.22	634,584,616.00	9,799,086,919.65	9,315,385,961.46	3,804,801,443.11
应付债券	7,980,574,571.42	7,980,574,571.42	1,000,000,000.00	2,497,791,925.63	4,482,782,645.79	
小计	39,285,766,685.65	39,285,766,685.65	9,385,917,790.01	12,296,878,845.28	13,798,168,607.25	3,804,801,443.11

(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 2017 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	153,489,656.31	28.35		153,489,684.66
小计	153,489,656.31	28.35	-	153,489,684.66
外币金融负债：				

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	科威特第纳尔项目	合计
短期借款				
一年内到期的长期借款			15,395,088.99	15,395,088.99
长期借款			92,370,673.92	92,370,673.92
小计			107,765,762.91	107,765,762.91

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	39,330,254.25	28.65		39,330,282.90
小计	39,330,254.25	28.65		39,330,282.90
外币金融负债：				
短期借款				
一年内到期的长期借款			17,370,258.70	17,370,258.70
长期借款			112,906,681.52	112,906,681.52
小计			130,276,940.22	130,276,940.22

(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 2017 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 23,186,372,673.92 元，详见附注六注释 31。

(3) 敏感性分析：

截止 2017 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 137,261,338.81 元，其中：导致年度利润总额减少或增加约 60,722,312.55 元，在建工程资本化利息费用增加或减少

76,539,026.26 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 2017 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
可供出售金融资产小计	41,957,934.03			41,957,934.03
权益工具投资	41,957,934.03			41,957,934.03
资产合计	41,957,934.03			41,957,934.03
交易性金融负债小计	3,600.00			3,600.00
衍生金融负债	3,600.00			3,600.00
负债合计	3,600.00			3,600.00

2. 公司期末无非持续的公允价值计量。

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产市价以证券交易所 2017 年 12 月 31 日的收盘价为准。

(四) 公司无持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

(五) 公司无持续和非持续第三层次公允价值计量的项目。

(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情形。

(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、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。

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九（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九（二）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
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	联营企业
内蒙古京泰发电有限责任公司	联营企业
内蒙古伊泰集团财务有限公司	联营企业
泰来煤炭(上海)有限公司	合营企业
中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）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
内蒙古伊泰集团有限公司	母公司
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	母公司
内蒙古伊泰生态农业有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	最终母公司的控股子公司
伊泰（集团）香港有限公司	母公司的全资子公司
内蒙古伊泰置业有限责任公司	母公司的全资子公司
内蒙古伊泰信息技术有限公司	母公司的全资子公司
北京瑞顺鸿业投资管理有限公司	母公司的控股孙公司
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 10.00%的参股公司
神木县苏家壕煤矿	注 1
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
中科合成油技术有限公司	母公司的控股子公司
中科合成油工程股份有限公司	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
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
科领环保股份有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	持有子公司 5.00%以上股权的股东
内蒙古京能康巴什热电有限公司	持有子公司 5.00%以上股权的股东控制的公司
内蒙古伊泰物业服务有限公司	母公司的全资孙公司
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
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
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	参股公司
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鄂尔多斯市汇家宝投资有限责任公司	注 2
北京杰隆达投资有限责任公司	注 3
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	子公司的股东

注 1：上年内蒙古伊泰集团有限公司已处置持有的神木县苏家壕煤矿股权，本期神木县苏家壕煤矿不再是本公司关联方。

注 2：上年鄂尔多斯市汇家宝投资有限责任公司曾为持有内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司 27.00%股权的股东。

注 3：上年北京杰隆达投资有限责任公司曾为持有内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司 27.00%股权的股东。

(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
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	煤炭及设备租赁	47,865.10	20,262.41
内蒙古伊泰信息技术有限公司	软件、运维服务等	2,192.03	1,834.99
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	监理服务	498.11	253.88
内蒙古伊泰物业服务有限公司	物业服务	770.38	871.51
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	维修费		276.01
中科合成油内蒙古有限公司	催化剂	14,717.62	2,955.13
中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）有限公司	材料		187.32
北京瑞顺鸿业投资管理有限公司	材料		14.78
中科合成油工程股份有限公司	设备、技术服务及建安工程	3,872.82	42,721.89
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	煤炭	341.44	
内蒙古伊泰集团有限公司	煤炭	286,439.59	
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	煤炭	5,323.44	
内蒙古伊泰置业有限责任公司	房产	1,235.65	

合计		363,256.18	69,377.92
----	--	------------	-----------

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
泰来煤炭(上海)有限公司	煤炭		6,204.65
神木县苏家壕煤矿	材料等		0.39
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	材料	0.72	1.10
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	搬家倒面服务、材料等	34,468.29	3,552.42
内蒙古伊泰置业有限责任公司	材料		0.08
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	材料		6.63
内蒙古伊泰集团有限公司	材料	166.97	1.35
内蒙古京泰发电有限责任公司	煤炭	26,833.54	14,030.10
包头市陆合煤焦运销有限责任公司	运费		660.28
中科合成油内蒙古有限公司	电费	456.99	13.06
中航黎明锦化机石化装备(内蒙古)有限公司	取暖费	17.70	88.50
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	运费	9,252.85	13,143.92
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	搬家租赁	291.57	
科领环保股份有限公司	化工产品	10.52	
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	电力、材料	862.14	
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	材料	33.19	
内蒙古伊泰生态农业有限公司	材料、设备	49.68	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	煤炭		146.00
合计		72,444.16	37,848.48

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	7,270,951.08	7,051,282.01
广博汇通融资租赁有限公司	设备	4,670,584.09	5,512,820.58
合计		11,941,535.17	12,564,102.59

1) 本公司控股子公司内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司（简称准东铁路）与广博汇通融资租赁（深圳）有限公司 2015 年签订售后回租租赁合同，准东铁路将固定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准东铁路，租金总额为 166,500,000.00 元，租赁利率为 5.50%，租赁期为三年，本期未确认融资费用摊销计入财务费用 3,520,951.08 元，期末长期应付款余额为 0 元，未确认融资费用 0 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 2015 年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 129,000,000.00 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 141,900,000.00 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 4,670,584.09 元，期末长期应付款余额为 0 元，未确认融资费用 0 元。

3) 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 3,750,000.00 元，期末长期应付款余额为 168,750,001.00 元，未确认融资费用 18,750,001.00 元。

4) 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未发生摊销，期末长期应付款余额为 201,490,000.00 元，未确认融资费用 21,490,000.00 元。

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

2015 年 3 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 2015 年 3 月 18 日起至 2018 年 3 月 18 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	2,660,168,861.57	96,153,647,506.88	94,959,779,185.81	3,854,037,182.64	22,163,263.67

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
向财务公司取得的贷款	1,200,000,000.00	300,000,000.00		1,500,000,000.00	52,849,199.31
合计	3,860,168,861.57	96,453,647,506.88	94,959,779,185.81	5,354,037,182.64	75,012,462.98

8. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(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
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	36,261,000.00	2004-5-18	2019-5-18	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	22,986,445.14	2006-5-1	2024-5-1	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	120,038,400.00	2014-3-25	2028-3-25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	9,368,640.00	2014-3-25	2028-3-25	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	195,062,400.00	2012-12-21	2030-10-10	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	21,673,600.00	2013-12-26	2029-11-10	否
内蒙古伊泰集团有限公司	1,691,560.00	2013-12-26	2029-11-10	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	28,800,880.00	2014-11-19	2025-10-22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	2,247,823.00	2014-11-19	2025-10-22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	200,000,000.00	2017-3-20	2018-3-20	否
内蒙古伊泰集团有限公司	297,000,000.00	2017-3-20	2019-3-20	否
内蒙古伊泰集团有限公司	48,000,000.00	2008-3-18	2021-11-12	否
内蒙古伊泰集团有限公司	112,000,000.00	2007-7-23	2021-7-22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	98,000,000.00	2014-1-28	2021-1-27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	882,000,000.00	2017-7-25	2028-12-15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	98,000,000.00	2014-1-2	2019-1-1	否
内蒙古伊泰集团有限公司	98,000,000.00	2015-2-13	2020-2-12	否
内蒙古伊泰集团有限公司	1,960,000.00	2013-12-27	2018-12-30	否
内蒙古伊泰集团有限公司	26,313,000.00	2014-1-9	2029-1-8	否
内蒙古伊泰集团有限公司	5,880,000.00	2016-9-29	2031-9-28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	900,000,000.00	2017-12-28	2018-12-28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	400,000,000.00	2017-12-28	2018-12-27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	100,000,000.00	2017-12-28	2019-12-27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	300,000,000.00	2016-11-1	2019-11-15	否
合计	4,005,283,748.14			

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

内蒙古伊泰集团有限公司	收购股权	29,340,000.00	1,912,000,000.00
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	出售股权	8,310,000.00	
合计		37,650,000.00	1,912,000,000.00

10. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	948.07	1,131.00

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
应收票据					
	内蒙古京泰发电有限责任公司	10,000,000.00		5,592,557.00	
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司			4,200,000.00	
	内蒙古伊泰集团有限公司	1,842,000.00			
应收账款					
	中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）有限公司	1,937,974.50		1,937,974.50	
	鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司			633,651.00	
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	243,849.38			
	内蒙古京泰发电有限责任公司	49,710,306.43			
预付账款					
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司			2,281,663.26	
	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	4,549,316.40			
其他应收款					
	鄂尔多斯市汇家宝投资有限责任公司			129,000,000.00	
	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
	内蒙古京泰发电有限责任公司			1,515,782.40	
	中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）有限公司			1,000,000.00	

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
	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	172,343.93			
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	182,795.48			
	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	971,250,000.00			

(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			
	中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）有限公司	178,000.01	1,700,000.00
	中科合成油内蒙古有限公司	14,100,000.00	4,400,000.00
	内蒙古伊泰置业有限责任公司		4,668,690.58
	中科合成油工程股份有限公司		7,000,000.00
应付账款			
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司		143,327,694.31
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司		15,827,802.21
	内蒙古伊泰信息技术有限公司		1,675,000.00
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	10,700.00	104,060.00
	中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）有限公司	34,458.61	532,766.72
	内蒙古伊泰置业有限责任公司	12,974,310.00	
	内蒙古伊泰集团有限公司	52,961,043.03	
其他应付款			
	内蒙古伊泰信息技术有限公司	8,716,775.86	3,138,902.80
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	8,498,408.05	7,643,945.53
	伊泰（集团）香港有限公司	5,721,713.20	277,448.58
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司		18,756.30
	广博汇通融资租赁（深圳）有限公司		100,000.00
	中航黎明锦化机石化装备（内蒙古）有限公司	3,230,775.32	3,307,380.31
	中科合成油工程股份有限公司	266,456,120.20	263,560,244.80
	中科合成油技术有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
	广博汇通融资租赁有限公司		85,470.09

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	内蒙古伊泰集团有限公司	1,842,000.00	
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	1,051,290.78	
	内蒙古伊泰置业有限责任公司		8,554,131.55
	中科合成油内蒙古有限公司	23,012,600.28	
	北京杰隆达投资有限责任公司		129,000,000.00
	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	652,471.05	
预收账款			
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司		6,836,253.21
	内蒙古鼎华实业集团煤炭运销有限责任公司	2,309,910.40	
	包头市陆合煤焦运销有限责任公司	1,266,843.74	41,766,843.74
长期应付款			
	广博汇通融资租赁（深圳）有限公司	150,000,000.00	150,604,048.92
	广博汇通融资租赁有限公司	180,000,000.00	130,731,178.84

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	2018 年度	2017 年度
已经董事会批准的资本性支出	454,600.00	726,339.90

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
内蒙古伊泰石油化工有限公司（简称伊泰石化）	新华（大庆）国际石油资讯中心有限公司（简称新华大庆）	石化产品买卖合同	鄂尔多斯中级人民法院	4,125.00	执行中

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
内蒙古伊泰石油化工有限公司（简称伊泰石化）	东营海丰石油化工股份有限公司	石化产品买卖合同	鄂尔多斯中级人民法院	3,023.32	执行中

1) 2014 年 8 月，伊泰石化与新华大庆签订《石化产品买卖合同》，伊泰石化向新华大庆采购燃料油并支付 4,125.00 万元购货款，新华大庆未按约定向伊泰石化发货且未退货款；伊泰石化于 2015 年 6 月向鄂尔多斯市中级人民法院提起诉讼，要求新华大庆解除合同、返还货款 4,125.00 万元、赔偿损失。2016 年 8 月，鄂尔多斯市中级人民法院裁定新华大庆返还伊泰石化货款 4,125.00 万元，并支付自 2014 年 8 月 25 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期同类贷款基准利率 1.5 倍计算的利息。2016 年 9 月 30 日新华大庆向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，2017 年 4 月 24 日内蒙古自治区高级人民法院驳回上诉，维持原判。2017 年 5 月 16 日收到执行款 709.00 万元，2017 年 6 月 9 日收到执行款 540.00 万元，共计收到执行款 1,249.00 万元，还有 2,876.00 万元正在执行中。

2) 伊泰石化与东营海丰签订《石化产品买卖合同》，伊泰石化向东营海丰销售油品 3,023.32 万元，东营海丰未按约定向伊泰石化支付货款。2016 年 2 月，伊泰石化向鄂尔多斯市中级人民法院申请诉前财产保全；2016 年 3 月，鄂尔多斯市中级人民法院作出[2016]内执字 151 号《执行裁定书》，查封东营海丰房产三处，查封土地使用权一宗。截至本报告出具日，此案正在执行过程中。

对于未决诉讼，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负债。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负债。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2017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) 公司期末无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2018 年 3 月 21 日，本公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过《公司 2017 年度利润分配方案的议案》：拟按公司总股本 3,254,007,000.00 股计算，向全体股东每 10 股派发人民币现金红利 4.55 元人民币（含税），分配股利总额为 1,480,573,185 元。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（三）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 24—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
一.营业收入	5,770,458.24	131,919.60	218,542.47	2,023.19	-2,422,076.12
其中：对外交易收入	3,500,317.67	126,268.15	72,258.37	2,023.19	
分部间交易收入	2,270,140.57	5,651.45	146,284.10		-2,422,076.12
二.营业费用	4,807,796.13	130,578.29	140,487.87	5,063.15	-2,188,453.74
其中：对联营和合营企业的投资收益	3,895.09			-1,588.64	
资产减值损失	4,401.07				-100.67
折旧费和摊销费	14,592.79	1,436.58	2,524.01	94.64	-118.51
三.利润总额（亏损）	869,349.16	-82.95	52,345.04	-5,268.02	-201,644.26
四.所得税费用	168,176.11	-273.31	10,449.51	17.03	-35,066.00
五.净利润（亏损）	701,173.05	190.36	41,895.53	-5,285.05	-166,578.26
六.资产总额	5,803,282.88	3,457,096.12	1,327,732.49	51,372.05	-2,183,430.74
七.负债总额	2,742,562.25	2,279,175.36	525,926.42	52,357.51	-892,980.03
八.其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出	199,884.88	375,765.12	17,505.51	367.29	-29,194.76
					564,328.04

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017 年 11 月 9 日内蒙古伊泰煤炭股份有限公司收到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联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201715000141), 有效期为三年。截止本报告出具日, 公司正在按照法定程序到主管税务机关办理高新技术企业税收优惠政策的有关事宜, 最终是否享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策以主管税务机关批准备案为准。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	874,644,016.03	100.00			874,644,016.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	874,644,016.03	100.00			874,644,016.03

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,031,978,457.85	100.00			1,031,978,457.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,031,978,457.85	100.00			1,031,978,457.85

应收账款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 按信用风险特征组合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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	874,644,016.03		
合计	874,644,016.03		

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。

2. 公司本期无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 公司本报告期无实际核销的应收账款。

4. 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
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	234,661,326.72	26.83	
伊泰能源（上海）有限公司	213,613,830.09	24.42	
内蒙古大唐燃料有限公司	104,943,252.10	12.00	
鞍钢股份有限公司	49,734,780.12	5.69	
伊泰渤海能源有限责任公司	49,635,054.61	5.67	
合计	652,588,243.64	74.61	

5. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 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 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	8,417,915,446.92	99.76			8,417,915,446.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,273,913.89	0.24	13,038,331.69	64.31	7,235,582.20
合计	8,438,189,360.81	100.00	13,038,331.69	0.15	8,425,151,029.12

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初余额				
	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	10,947,273,402.64	99.82			10,947,273,402.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,273,913.89	0.18	13,038,331.69	64.31	7,235,582.20
合计	10,967,547,316.53	100.00	13,038,331.69	0.12	10,954,508,984.84

其他应收款分类的说明:

(1) 公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中, 按信用风险特征组合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 (%)
信用风险极低的客户	8,417,915,446.92		
合计	8,417,915,446.92		

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。

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 公司本报告期无实际核销的其他应收款:

4. 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	6,862,798,000.00	6,017,018,000.00
往来款	1,462,286,937.35	4,803,689,487.67
保证金	103,706,132.46	133,602,528.61
职工借款	7,311,191.00	6,357,660.25
押金	2,087,100.00	6,879,640.00
合计	8,438,189,360.81	10,967,547,316.53

5. 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
伊泰伊犁能源有限公司	委贷及往来款	3,505,000,000.00	1 年以内	41.54	
伊泰新疆能源有限公司	委贷及往来款	3,140,000,000.00	1 年以内	37.21	
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	股权转让款	971,250,000.00	1 年以内	11.51	

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
伊泰伊犁矿业有限公司	委贷及往来款	127,798,000.00	1 年以内	1.51	
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	往来款	116,547,088.55	1 年以内	1.38	
合计		7,860,595,088.55		93.15	

6. 公司期末无涉及政府补助的应收款项。
7. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。
8. 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 3. 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	12,456,369,708.79	51,006,699.34	12,405,363,009.45	9,924,333,824.28		9,924,333,824.28
对联营、合营企业投资	798,423,732.45	250,288.45	798,173,444.00	791,620,417.38	250,288.45	791,370,128.93
合计	13,254,793,441.24	51,256,987.79	13,203,536,453.45	10,715,954,241.66	250,288.45	10,715,703,953.21

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	21,900,000.00	301,023,372.75			301,023,372.75		
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	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰（股份）香港有限公司	19,136,100.00	19,136,100.00			19,136,100.00		
呼和浩特伊泰煤炭销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			
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			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	50,000,000.00
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	1,554,000,000.00	1,569,886,928.85		407,678,126.32	1,162,208,802.53		
内蒙古伊泰呼准铁路有限责任公司	1,597,233,000.20	1,741,146,000.00			1,741,146,000.00		
内蒙古伊泰铁东储运有限责任公司	100,215,000.00	100,215,000.00			100,215,000.00		

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
2017 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
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	1,199,979,000.00	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	586,300,000.00	586,300,000.00			586,300,000.00		
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		
内蒙古伊泰化工有限责任公司	694,540,000.00	694,540,000.00	2,913,460,000.00		3,608,000,000.00		
内蒙古伊泰石油化工有限公司	240,000,000.00	240,373,734.17	29,340,000.00		269,713,734.17		
内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司							
内蒙古伊泰纳林河灾害治理有限公司							
北京伊泰生物科技有限责任公司	10,000,000.00	1,006,699.34			1,006,699.34	1,006,699.34	1,006,699.34
伊泰(山西)煤炭运销有限责任公司							
伊泰渤海能源有限责任公司			50,000,000.00		50,000,000.00		
内蒙古伊泰汽车运输有限责任公司	5,000,000.00	6,085,989.17	-	6,085,989.17			
内蒙古伊泰新能源开发有限公司			7,985,581.82	7,985,581.82			
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		
合计	9,495,763,100.20	9,924,333,824.28	3,003,785,581.82	471,749,697.31	12,456,369,708.79	51,006,699.34	51,006,699.34

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
一、合营企业				其他综合收益调整
秦来煤炭(上海)有限公司	31,041,206.87		-30,716,500.00	-324,706.87

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
小计	31,041,206.87		-30,716,500.00	-324,706.87	
二. 联营企业					
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	52,737,256.90			24,346,763.39	
内蒙古伊泰财务有限公司	404,607,482.27			29,769,666.10	
伊泰（北京）合成技术有限公司	4,902,782.11			-535,795.40	
内蒙古京泰发电有限责任公司	260,260,754.61			-14,678,308.20	
赤峰华远酒业有限公司	14,575,393.18			390,784.28	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	23,245,252.99			-878,003.94	
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司					
小计	760,328,922.06			38,415,106.23	
合计	791,370,128.93		-30,716,500.00	38,090,399.36	

续：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
泰来煤炭(上海)有限公司						
小计						
二. 联营企业						
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司					77,084,020.29	
内蒙古伊泰财务有限公司					434,377,148.37	

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	其他		
伊泰（北京）合成技术有限公司					4,366,986.71	
内蒙古京泰发电有限责任公司		-570,584.29			245,011,862.12	
赤峰华远酒业有限公司					14,966,177.46	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司					22,367,249.05	
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司						250,288.45
小计		-570,584.29			798,173,444.00	250,288.45
合计		-570,584.29			798,173,444.00	250,288.45

注释 4. 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	32,479,839,560.58	25,672,847,475.07	19,240,817,485.16	15,133,617,875.55
其他业务	1,541,058,345.96	492,472,908.57	728,926,833.62	264,911,768.69
合计	34,020,897,906.54	26,165,320,383.64	19,969,744,318.78	15,398,529,644.24

注释 5. 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	38,415,106.23	-3,750,553.88
成本法核算的长期股权投资收益	319,370,145.00	345,259,192.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,946,634.78
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		7,968,564.32
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,338,839.71	6,813,641.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	184,059,732.16	90,897,910.44
处置长期股权投资产生的投资收益	1,545,271,438.14	22,258,430.64
合计	2,107,455,261.24	493,393,821.08

十七、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	-48,724,920.96	
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）	18,767,056.78	
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	7,904,698.02	
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		

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	76,640.00	
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	895,983.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-6,038,458.65	
减：少数股东权益影响额（税后）	3,734,951.10	
合计	-18,777,035.08	

（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	18.80	1.51	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.87	1.52	/

（三）境内外会计准则下会计数据无差异。

十八、公司主要会计报表项目异常情况及原因说明

单位：万元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动 比率(%)	变动原因
应收票据	11,187.42	17,914.05	-37.55	主要系票据背书支付增加所致
预付款项	91,093.09	58,027.78	56.98	主要系预付煤款增加所致
应收股利	10,000.00		100.00	主要系应收广联煤化股利增加所致
其他应收款	132,381.46	43,945.29	201.24	主要系应收准东股权转让款所致
其他非流动资产	46,956.72	4,566.77	928.23	主要系土地出让金、应收锦化机债权增加所致
短期借款	220,000.00	140,000.00	57.14	主要系信用借款增加所致
应付账款	218,638.04	145,525.23	50.24	主要系购煤款、工程款增加所致
应付职工薪酬	36,370.03	22,403.55	62.34	主要系应付工资、奖金增加所致
应付股利	71.04	7,607.87	-99.07	主要系股利在本期已支付所致
一年内到期的非流动	676,411.14	163,458.46	313.81	主要系一年内到期的长期借款、

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动 比率(%)	变动原因
负债				应付债券增加所致
其他流动负债	473.17	15,583.68	-96.96	主要系待转销项税减少所致
应付债券	449,058.48	698,057.46	-35.67	主要系 13 伊泰煤 MTN1 债券将于 1 年内到期所致
递延所得税负债	37,519.25	337.89	11,003.86	主要系处置股权所致
营业收入	3,700,867.38	2,285,850.50	61.90	主要系煤炭市场好转, 销售增加所致
税金及附加	138,916.32	75,003.03	85.21	主要系资源税增加所致
销售费用	127,014.71	82,148.90	54.62	主要系港口费用增加所致
管理费用	178,430.15	113,237.34	57.57	主要系研发支出增加所致
资产处置收益	-4,821.88	-13,359.93	-63.91	主要系本期处置资产减少所致
其他收益	1,876.71		100.00	主要系本期政府补助准则变更所致
营业外收入	2,306.50	4,023.96	-42.68	主要系本期政府收入在其他收益中列报所致
营业外支出	2,858.64	1,373.65	108.11	主要系公益性捐赠支出增加所致
所得税费用	143,303.34	43,950.97	226.05	主要系当期利润总额增加, 当期所得税费用增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	32,121.05	12,083.90	165.82	主要系本期收回周转金、押金增加所致
收回投资所收到的现金	118,953.35	25,607.21	364.53	主要系处置准东铁路股权所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,567.71	1,391.25	2,600.28	主要系出售产能所致
支付其他与投资活动有关的现金	9,200.00	19,896.50	-53.76	主要系本期支付期货保证金减少所致
吸收投资收到的现金	221,854.00	1,609.08	13,687.63	主要系伊泰化工吸收投资所致
收到其他与筹资活动有关的现金	33,000.00		100.00	主要系收到售后回租款增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	29,072.50	59,344.37	-51.01	主要系支付汇票保证金减少所致

法定代表人: 张海东 主管会计工作的负责人: 吕良

会计机构负责人: 吕良



内蒙古伊泰煤炭股份有限公司



二〇一八年三月三十一日