

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2020]021433号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	股东权益变动表	11
9、	财务报表附注	13



审 计 报 告

众环审字[2020]021433 号

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（以下简称“露天煤业公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了露天煤业公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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，我们独立于露天煤业公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2019 年 12 月 31 日，露天煤业公司应收账款账面余额 191,489.58 万元，预期信用损失为 5,980.31 万元。应收账款金额较大，减值损失的评估很大程度上	（1）评估并测试与应收账款管理相关的关键内部控制的设计恰当性和运行有效性； （2）分析露天煤业公司应收账款预期信用损失估计的合理性，复核预期信用损失模型的计算方法，

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
依赖管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	分析组合划分、模型选择、关键参数、重大判断和假设的合理性； （3）对于金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征、财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层作出的预期信用损失的结果进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性； （4）通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

（二）固定资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2019 年 12 月 31 日，露天煤业公司固定资产账面价值为 2,033,469.11 万元，固定资产减值准备余额为 10,240.60 万元，2019 年度计提固定资产减值准备 857.41 万元，固定资产账面价值占合并资产总额的 60.12%，详见附注六、12 “固定资产”。管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产，管理层按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。 其中，预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测时需要作出重大判断和假设。 由于固定资产对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大	（1）我们了解并评估了露天煤业公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求； （2）我们实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况； （3）将管理层编制的可收回金额的重要参数与第三方报告及相关统计资料中的相关数据进行比较，以评价管理层预测的准确性；评价管理层在测试过程中采用的假设和关键判断，考虑存在错误或管理层偏向的可能性； （4）我们检查了露天煤业公司财务报表中对有关资产减值相关信息的列报和披露。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
判断和估计，其中可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。	

四、其他信息

露天煤业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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到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

露天煤业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估露天煤业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露天煤业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督露天煤业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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对露天煤业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表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露天煤业公司不能持续经营。

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

（六）就露天煤业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。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人):

中国注册会计师：
张力

中国·武汉

2020年4月23日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,463,021,685.57	1,878,068,795.71	1,878,068,795.71
交易性金融资产				
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	六、2	31,713,375.00		
应收票据	六、3	2,034,829,784.15	1,440,926,659.49	1,440,926,659.49
应收账款	六、4	1,855,092,646.48	2,116,942,089.79	2,116,942,089.79
应收款项融资				
预付款项	六、5	551,033,804.13	292,321,333.74	292,321,333.74
其他应收款	六、6	402,417,503.39	261,516,520.12	261,516,520.12
其中：应收利息				
应收股利		159,328,588.01	164,167,588.01	164,167,588.01
存货	六、7	1,400,647,490.12	1,411,951,381.45	1,411,951,381.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	137,362,187.04	64,110,576.64	64,110,576.64
流动资产合计		7,876,118,475.88	7,465,837,356.94	7,465,837,356.94
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	六、10			54,716,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	695,910,665.30	617,966,589.98	617,966,589.98
其他权益工具投资	六、10	90,162,000.00	54,716,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、11	23,293,146.61	15,018,560.72	15,018,560.72
固定资产	六、12	20,334,691,140.83	18,938,717,018.73	18,938,717,018.73
在建工程	六、13	2,166,267,707.57	2,383,952,251.61	2,383,952,251.61
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	1,121,225,984.56	1,051,226,449.88	1,051,226,449.88
开发支出	六、15	1,035,660.34		
商誉	六、16	185,828,911.21	185,828,911.21	185,828,911.21
长期待摊费用	六、17	616,277,620.57	660,272,294.46	660,272,294.46
递延所得税资产	六、18	246,664,869.49	270,768,837.18	270,768,837.18
其他非流动资产	六、19	463,523,385.51	257,415,637.07	257,415,637.07
非流动资产合计		25,944,881,091.99	24,435,882,550.84	24,435,882,550.84
资产总计		33,820,999,567.87	31,901,719,907.78	31,901,719,907.78

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、20	5,893,500,000.00	4,512,950,000.00	4,512,950,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、21	2,044,140,174.54	1,968,552,305.74	1,968,552,305.74
预收款项	六、22	242,626,080.13	183,549,416.64	183,549,416.64
应付职工薪酬	六、23	141,088,223.10	132,020,838.60	132,020,838.60
应交税费	六、24	194,269,294.57	198,106,078.11	198,106,078.11
其他应付款	六、25	1,075,728,082.34	1,014,906,484.10	1,014,906,484.10
其中：应付利息		14,486,209.19	15,430,775.75	15,430,775.75
应付股利		635,573,554.72	638,076,495.13	638,076,495.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、26	660,344,190.00	3,302,800,000.00	3,302,800,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		10,251,696,044.68	11,312,885,123.19	11,312,885,123.19
非流动负债：				
长期借款	六、27	4,603,685,810.00	3,043,300,000.00	3,043,300,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、28	112,500,000.00	337,500,000.00	337,500,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	108,877,827.91	112,356,492.75	112,356,492.75
递延所得税负债	六、18	605,574.59	127,585.68	127,585.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,825,669,212.50	3,493,284,078.43	3,493,284,078.43
负债合计		15,077,365,257.18	14,806,169,201.62	14,806,169,201.62
股东权益：				
股本	六、30	1,921,573,493.00	1,634,378,473.00	1,634,378,473.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	2,542,560,853.05	3,120,223,765.65	3,120,223,765.65
减：库存股				
其他综合收益	六、32	-6,519,293.18	-6,588,043.07	1,264,416.43
专项储备	六、33	39,608,031.96	30,821,573.81	30,821,573.81
盈余公积	六、34	1,078,061,162.39	1,078,061,162.39	1,078,061,162.39
未分配利润	六、35	10,573,047,320.31	8,875,181,984.76	8,867,329,525.26
归属于母公司股东权益合计		16,148,331,567.53	14,732,078,916.54	14,732,078,916.54
少数股东权益		2,595,302,743.16	2,363,471,789.62	2,363,471,789.62
股东权益合计		18,743,634,310.69	17,095,550,706.16	17,095,550,706.16
负债和股东权益总计		33,820,999,567.87	31,901,719,907.78	31,901,719,907.78

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共138页第2页

合并利润表

2019年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		19,155,000,719.21	17,767,549,078.60
其中：营业收入	六、36	19,155,000,719.21	17,767,549,078.60
二、营业总成本		16,028,864,208.34	15,126,359,757.66
其中：营业成本	六、36	13,929,533,440.10	13,112,287,837.47
税金及附加	六、37	1,136,695,752.10	1,046,090,056.21
销售费用	六、38	60,321,458.94	72,670,918.08
管理费用	六、39	401,941,202.06	419,037,302.70
研发费用	六、40	8,564,775.22	
财务费用	六、41	491,807,579.92	476,273,643.20
其中：利息费用		514,334,335.81	498,087,571.57
利息收入		31,176,546.14	26,876,163.85
加：其他收益	六、42	10,635,270.30	6,062,000.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	120,790,930.46	156,856,697.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,105,075.32	156,856,697.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	148,635.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	4,657,333.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-12,719,719.01	-136,513,336.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	5,325,240.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,254,974,202.22	2,667,594,683.15
加：营业外收入	六、48	17,166,781.53	21,560,546.19
减：营业外支出	六、49	55,043,681.92	100,215,878.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,217,097,301.83	2,588,939,350.68
减：所得税费用	六、50	511,551,261.38	400,289,581.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,705,546,040.45	2,188,649,768.90
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,705,546,040.45	2,188,649,768.90
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,466,494,732.75	2,029,281,990.73
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		239,051,307.70	159,367,778.17
六、其他综合收益的税后净额	六、51	-1,555,714.08	2,034,845.56
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		68,749.89	2,034,845.56
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		68,749.89	2,034,845.56
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-2,389,515.75	
（8）外币财务报表折算差额		1,759,518.51	2,034,845.56
（9）其他		698,747.13	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,624,463.97	
七、综合收益总额		2,703,990,326.37	2,190,684,614.46
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,466,563,482.64	2,031,316,836.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		237,426,843.73	159,367,778.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	1.28	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.28	1.06

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
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		17,380,445,326.63	16,586,443,846.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、52（1）	734,090,586.00	548,099,688.66
经营活动现金流入小计		18,114,535,912.63	17,134,543,534.75
购买商品、接受劳务支付的现金		9,266,467,706.14	8,573,760,352.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,688,570,692.98	1,501,131,733.42
支付的各项税费		2,742,188,978.28	2,855,592,571.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、52（2）	955,273,971.73	475,035,116.09
经营活动现金流出小计		14,652,501,349.13	13,405,519,773.71
经营活动产生的现金流量净额	六、53（1）	3,462,034,563.50	3,729,023,761.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		47,000,000.00	124,296,814.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,792,627.95	414,614.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,792,627.95	124,711,429.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,529,902,878.45	2,629,636,777.87
投资支付的现金		33,674,000.00	9,396,450.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、53（2）	1,310,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、52（3）	15,959,966.73	30,000.00
投资活动现金流出小计		3,889,536,845.18	2,639,063,227.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,819,744,217.23	-2,514,351,798.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,018,920,101.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,220,000,000.00	7,190,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52（4）		450,067,666.67
筹资活动现金流入小计		11,238,920,101.17	7,640,717,666.67
偿还债务支付的现金		8,558,520,000.00	6,619,345,452.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,770,553.58	895,743,594.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,600,000.00	3,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52（5）	1,550,213,819.21	1,557,071,696.74
筹资活动现金流出小计		11,379,504,372.79	9,072,160,744.35
筹资活动产生的现金流量净额		-140,584,271.62	-1,431,443,077.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-628.24	-77,615.12
五、现金及现金等价物净增加额		-498,294,553.59	-216,848,730.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、53（1）	1,811,795,281.71	2,028,644,012.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、53（1）	1,313,500,728.12	1,811,795,281.71

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,634,378,473.00			1,251,214,034.32		-770,429.13	72,120,224.10	907,294,327.66	6,934,307,892.26		10,796,544,522.21	60,553,638.47	10,859,098,160.68
加：会计政策变更												-73.74	719,298.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他				1,869,009,731.33			396,266.65				2,433,506,644.78	2,150,930,517.07	4,584,437,161.85
二、本年初余额	1,634,378,473.00			3,120,223,765.65		-770,429.13	72,516,490.75	907,366,626.21	7,499,055,612.61		13,332,770,539.09	2,211,484,081.80	15,444,254,620.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,034,845.56	-41,694,916.94	170,694,536.18	1,368,273,912.65		1,499,308,377.45	151,987,707.82	1,651,296,085.27
（一）综合收益总额						2,034,845.56			2,029,281,990.73		2,031,316,836.29	159,367,778.17	2,190,684,614.46
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								170,694,536.18	-661,008,078.08		-490,313,541.90	-5,003,533.16	-496,317,075.06
2、提取一般风险准备								170,694,536.18	-170,694,536.18				
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,634,378,473.00			3,120,223,765.65		1,254,416.43	30,821,573.81	1,078,061,162.39	8,867,329,525.26		14,732,078,916.54	2,363,471,789.62	17,095,550,706.16

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		228,241,038.70	1,025,029,168.32	1,025,029,168.32
交易性金融资产				
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		1,340,780,118.23	1,141,740,649.72	1,141,740,649.72
应收账款	十六、1	1,632,173,934.41	1,719,919,815.55	1,719,919,815.55
应收款项融资				
预付款项		160,177,434.32	107,432,343.06	107,432,343.06
其他应收款	十六、2	330,635,972.05	163,790,053.82	163,790,053.82
其中：应收利息		886,733.05		
应收股利		125,963,912.12	161,571,912.12	161,571,912.12
存货		216,757,583.15	218,440,738.35	218,440,738.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,180,287,261.30	274,624.52	274,624.52
流动资产合计		5,089,053,342.16	4,376,627,393.34	4,376,627,393.34
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				300,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	8,488,644,939.67	5,452,984,988.46	5,452,984,988.46
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		13,205,782.41	12,707,705.29	12,707,705.29
固定资产		1,449,000,976.55	1,419,570,941.74	1,419,570,941.74
在建工程		191,105,069.59	110,301,824.13	110,301,824.13
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		326,869,623.81	334,788,449.78	334,788,449.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		118,319,917.21	167,648,398.91	167,648,398.91
递延所得税资产		23,393,743.87	21,353,825.52	21,353,825.52
其他非流动资产		195,235,867.86	51,416,049.25	51,416,049.25
非流动资产合计		10,806,075,920.97	7,571,072,183.08	7,571,072,183.08
资产总计		15,895,129,263.13	11,947,699,576.42	11,947,699,576.42

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,445,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		387,902,084.64	356,566,275.56	356,566,275.56
预收款项		24,898,524.44	48,886,257.46	48,886,257.46
应付职工薪酬		99,936,740.47	87,134,833.83	87,134,833.83
应交税费		80,583,528.47	103,546,510.62	103,546,510.62
其他应付款		51,666,243.17	76,337,572.79	76,337,572.79
其中：应付利息		1,526,352.35	797,499.99	797,499.99
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		2,089,987,121.19	1,272,471,450.26	1,272,471,450.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		9,193,169.00	9,719,653.00	9,719,653.00
递延所得税负债		151,327.12	127,585.68	127,585.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,344,496.12	9,847,238.68	9,847,238.68
负债合计		2,099,331,617.31	1,282,318,688.94	1,282,318,688.94
股东权益：				
股本		1,921,573,493.00	1,634,378,473.00	1,634,378,473.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,633,352,114.70	1,705,524,325.14	1,705,524,325.14
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		37,735,406.77	28,953,226.18	28,953,226.18
盈余公积		1,078,061,162.39	1,078,061,162.39	1,078,061,162.39
未分配利润		7,125,075,468.96	6,218,463,700.77	6,218,463,700.77
股东权益合计		13,795,797,645.82	10,665,380,887.48	10,665,380,887.48
负债和股东权益总计		15,895,129,263.13	11,947,699,576.42	11,947,699,576.42

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共138页第8页

利润表

2019年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	4,680,639,330.66	4,511,585,422.25
减：营业成本	十六、4	2,589,059,516.14	2,284,340,754.02
税金及附加		579,641,310.25	565,087,848.88
销售费用		32,341,573.58	28,704,317.60
管理费用		220,313,989.53	261,620,165.87
研发费用		8,564,775.22	
财务费用		15,357,672.64	16,048,051.85
其中：利息费用		30,645,097.23	29,891,020.18
利息收入		17,045,404.19	14,228,221.75
加：其他收益		7,297,967.05	2,688,794.62
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	632,010,310.39	575,656,600.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,557,249.05	108,506,886.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		167,722.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,298,156.54	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,145,584.21	-8,925,849.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,868,392,751.99	1,925,203,829.45
加：营业外收入		6,831,408.59	1,994,308.11
减：营业外支出		5,510,926.27	11,913,007.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,869,713,234.31	1,915,285,130.03
减：所得税费用		194,472,068.92	208,339,768.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,675,241,165.39	1,706,945,361.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,675,241,165.39	1,706,945,361.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		1,675,241,165.39	1,706,945,361.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共138页第9页

现金流量表

2019年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		3,999,805,241.83	3,571,292,968.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		257,572,417.91	193,420,041.97
经营活动现金流入小计		4,257,377,659.74	3,764,713,010.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,009,193,819.13	826,458,683.78
支付给职工以及为职工支付的现金		806,714,645.59	707,111,685.67
支付的各项税费		1,222,047,584.29	1,339,963,854.50
支付其他与经营活动有关的现金		388,072,668.84	205,454,987.22
经营活动现金流出小计		3,426,028,717.85	3,078,989,211.17
经营活动产生的现金流量净额		831,348,941.89	685,723,799.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		608,400,000.00	499,546,814.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,466.57	191,747.07
收到其他与投资活动有关的现金		13,687,776.39	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		622,164,242.96	559,738,561.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,555,829.72	238,322,998.56
投资支付的现金		495,104,000.00	495,897,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,310,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,191,190,000.00	
投资活动现金流出小计		3,322,849,829.72	734,220,948.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,700,685,586.76	-174,482,386.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,018,920,101.17	
取得借款收到的现金		1,495,000,000.00	939,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,513,920,101.17	939,000,000.00
偿还债务支付的现金		650,000,000.00	1,051,545,452.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,544,815.92	520,081,811.02
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,448,594,815.92	1,571,627,263.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,065,325,285.25	-632,627,263.72
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		-804,011,359.62	-121,385,851.41
加：期初现金及现金等价物余额		999,252,398.32	1,120,638,249.73
六、期末现金及现金等价物余额		195,241,038.70	999,252,398.32

载于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年度

编制单位：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位：人民币元

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,634,378,473.00				1,705,524,325.14			28,953,226.18	1,078,061,162.39	6,218,463,700.77	10,665,380,887.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,634,378,473.00				1,705,524,325.14			28,953,226.18	1,078,061,162.39	6,218,463,700.77	10,665,380,887.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	287,195,020.00				1,927,827,789.56			8,782,180.59		906,611,768.19	3,130,416,758.34
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	287,195,020.00				1,927,827,789.56					1,675,241,165.39	1,675,241,165.39
1、股东投入的普通股	287,195,020.00				1,927,827,789.56					2,215,022,809.56	2,215,022,809.56
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										-768,629,397.20	-768,629,397.20
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他										-768,629,397.20	-768,629,397.20
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								8,782,180.59			8,782,180.59
2、本期使用								410,182,509.81			410,182,509.81
（六）其他								401,400,329.22			401,400,329.22
四、本年年末余额	1,921,573,493.00				3,633,352,114.70			37,735,406.77	1,078,061,162.39	7,125,075,468.96	13,795,797,645.82

续于第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	上年金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,634,378,473.00			1,705,524,325.14				63,861,294.58	907,294,327.66	5,171,875,730.14	9,482,934,150.52
加: 会计政策变更									72,298.55	650,686.94	722,985.49
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,634,378,473.00			1,705,524,325.14				63,861,294.58	907,366,626.21	5,172,526,417.08	9,483,657,135.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(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											
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、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,634,378,473.00			1,705,524,325.14				28,953,226.18	1,078,061,162.39	6,218,463,700.77	10,665,380,887.48

截至第13页至第138页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字【2001】60号文批准成立, 社会统一信用代码为911505007332663405, 本公司注册地址: 内蒙古霍林郭勒市哲里木大街(霍矿珠斯花区)。

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

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

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

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事煤炭系列产品的研制、生产和销售; 火力发电; 新能源发电; 热力产品销售; 电解铝产品的生产与销售; 废弃物综合利用及经营; 设施租赁; 招投标代理等。主要产品是煤炭、电解铝以及电力产品, 所生产的产品分别销往内蒙古、吉林、辽宁、华北、华东地区等。境外子公司霍林河露天煤业(香港)投资有限公司主要负责对巴基斯坦露天煤矿项目的投资业务。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共16户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加5户, 减少1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤炭生产、火力发电、清洁能源、电解铝产品等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、专项储备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”、27“安全生产费用、维简费、造林育林费”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进

行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于

母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信

用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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

额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	煤炭板块应收账款 (含其他应收款)	电力板块 应收账款	电力板块 其他应收款
1 年以内(含 1 年,下同)	2%	0%	10%
1-2 年	4%	10%	30%
2-3 年	8%	20%	50%
3-4 年	100%	50%	80%
4-5 年	100%	50%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

账 龄	铝业板块应收账款 (含其他应收款)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3-5 年	80%
5 年以上	100%

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在

合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所

所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，

其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 煤炭板块各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（除井巷建筑物之外）在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6-40	3	16.17-2.43
生产设备	年限平均法	3-14	3	32.33-6.93
运输工具	年限平均法	6-12	3	16.17-8.08
通用设备	年限平均法	4-28	3	24.25-3.46

井巷建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.50 元/吨

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 电力板块各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	0-3	12.50-2.77
机器设备	年限平均法	7-20	0-3	14.29-4.85
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备及其他	年限平均法	5	0-3	20.00-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(4) 铝板块各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	3	2.43-12.13
机器设备	年限平均法	5-30	3	3.23-19.40
运输设备	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17
其他	年限平均法	5-12	3	8.08-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（6）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（7）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括土地使用费、征地补偿费、剥离费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销（剥离费除外）。本公司剥离费按产量法摊销。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入

（1）商品销售收入

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

其中：

售煤收入的确认：铁路运输发货数量三种结算方式，①以到厂检斤为结算数量，路损以单车计算，运距在 1000 公里内，路损在 0.5%的按货票数结算，超过 0.5%的部分由出卖人承担；运距在 1000 公里外，路损在 0.8%的按货票数结算，超过 0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬转移给购货方。②以货票数作为结算数量，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行请车，装车仓付货，主要风险和报酬转移给购货方。

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

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

入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

售热收入的确认：热电联产企业应于月末，根据购售双方确认的售热量和热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 安全生产费用、维简费、造林育林费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）号文件和财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119 号“关于印发《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”及煤炭工业部、财政部关于颁发《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》的通知（1986 年 1 月 31 日）规定，本公司提取的安全生产费用（吨煤 5.00 元提取，铝产品以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按照不同标准平均逐月提取）、维简费（吨煤 9.50 元提取）和造林育林费（吨煤 0.15 元提取）在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会〔2009〕8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第六届董事会第二次临时会议于 2019 年 3 月 11 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益

工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	54,716,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	54,716,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	300,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	54,716,000.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-54,716,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		54,716,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				54,716,000.00

b、对公司财务报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	300,000.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-300,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		300,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				300,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
可供出售金融资产	20,529,305.89		-20,529,305.89	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具):				
其他权益工具投资减值	—			

准备				
----	--	--	--	--

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
可供出售金融资产				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具):				
其他权益工具投资减值准备	—			

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项 目	合并未分配利润	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	8,867,329,525.26	1,264,416.43
将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量	7,852,459.50	-7,852,459.50
2019 年 1 月 1 日	8,875,181,984.76	-6,588,043.07

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额
1	追溯调整法 2019 年 1 月 1 日前, 本集团采用”成本法”核算投资性房地产。 目前房地产市场较公开透明, 公允价值能够持续可靠取得, 具备将投资性房地产按照公允价值计量条件。根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的相关规定, 本公司决定对投资性房地产计量模式进行自主变更, 将投资性房地产核算由”成本法”调整为”公允价值计量”。	经本公司 2019 年第八次临时董事会批准。	2019 年 1 月 1 日 盈余公积 未分配利润 少数股东权益 投资性房地产 递延所得税资产 递延所得税负债	72,298.55 647,073.55 -73.74 845,655.00 1,229.04 127,585.68

(2) 会计估计变更

①会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

为更能公允地反映公司财务状况和经营成果, 结合公司管理和行业实际情况, 公司对发

电及供热设备折旧年限进行变更。变更日期：2019 年 9 月 1 日。

变更前后确认标准：

变更前：公司发电及供热设备折旧年限是 12 年至 20 年区间内选择。

变更后：公司发电及供热设备折旧年限统一为 20 年。

按照会计准则要求，公司火电、风电、太阳能的发电供热设备折旧年限由 12-20 年调整为 20 年属于会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不会对公司已经披露的财务报告产生影响。

根据中小企业板信息披露业务备忘录《会计政策及会计估计变更》的规定，本次会计估计变更经公司董事会审议、无需股东大会审议；公司 2019 年第八次临时董事会会议已审议通过了上述变更事项。

② 会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
发电及供热设备折旧年限	2019 年第八次临时董事会审议通过	营业成本	-3,263,708.00

29. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报

酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委

员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1. 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴，详见下表。
资源税	按应税收入的 9%计缴。
土地使用税	2.4 元、4 元、5.6 元/平方米。
其他税费	按相关规定计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

本公司不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（母公司）	15%
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	15%
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	15%
锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	25%
内蒙古东部新能源有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
右玉县高家堡新能源有限公司	25%
交口县棋盘山新能源有限公司	25%
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	25%
达拉特旗那仁太新能源有限公司	25%
内蒙古巴音新能源有限公司	25%
通辽通发新能源有限责任公司	25%
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	25%
通辽市青格洱新能源有限公司	25%
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	执行香港实质颁布于报告日期的税率

2. 税收优惠及批文

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

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号）的规定，达拉特旗那仁太新能源有限公司自2018年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策，交口县棋盘山新能源有限公司自2019年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策。

3. 其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,313,500,728.12	1,811,795,281.71
其他货币资金	149,520,957.45	66,273,514.00
合 计	1,463,021,685.57	1,878,068,795.71
其中：存放在境外的款项总额	422,793.02	1,767.62

注：截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为 149,520,957.45 元，包括矿山地质环境治理保证金、安全生产风险抵押金、期货备用金、票据信用保证金。其使用权受限情况见附注六、54。

2. 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
套期工具	31,713,375.00	
合 计	31,713,375.00	

注：期货保证金

3. 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,034,829,784.15	1,440,926,659.49
减：坏账准备		
合 计	2,034,829,784.15	1,440,926,659.49

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,668,965,020.61	
合 计	1,668,965,020.61	

(3) 其他说明

2019 年本集团累计向银行贴现银行承兑汇票 60,789,389.34 元（上年：0.00 元），发生贴现费用 1,102,899.16 元（上年：0.00 元）。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,850,185,048.29
1 至 2 年	36,816,762.76
2 至 3 年	6,829,300.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	21,064,650.10
小 计	1,914,895,761.15
减：坏账准备	59,803,114.67
合 计	1,855,092,646.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,506,184.00	1.07	20,506,184.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,894,389,577.15	98.93	39,296,930.67	2.07	1,855,092,646.48
其中：账龄组合	1,894,389,577.15	98.93	39,296,930.67	2.07	1,855,092,646.48
合 计	1,914,895,761.15	100.00	59,803,114.67	3.12	1,855,092,646.48

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,506,184.00	0.94	20,506,184.00	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,162,788,342.54	99.06	45,846,252.75	2.12	2,116,942,089.79
其中：账龄组合	2,162,788,342.54	99.06	45,846,252.75	2.12	2,116,942,089.79
合 计	2,183,294,526.54	100.00	66,352,436.75	3.04	2,116,942,089.79

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新加坡中骏资源有限公司	20,506,184.00	20,506,184.00	100.00	出现财务法律问题

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,850,185,048.29	36,679,095.24	1.98
1—2 年（含 2 年）	36,816,762.76	1,513,025.33	4.11
2—3 年（含 3 年）	6,829,300.00	546,344.00	8.00
3—4 年（含 4 年）			
4—5 年（含 5 年）			
5 年以上	558,466.10	558,466.10	100.00
合 计	1,894,389,577.15	39,296,930.67	2.07

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提 坏账准备	20,506,184.00					20,506,184.00
账龄组合	45,846,252.75	-6,489,938.86		59,383.22		39,296,930.67
合 计	66,352,436.75	-6,489,938.86		59,383.22		59,803,114.67

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	59,383.22

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鞍山恒维铝业有限公司	货款	59,383.22	债务方已清算	总经理办公会	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额比例 (%)	账 龄	坏账准备余额
通辽发电总厂有限责任公司	煤款及运费	716,639,562.64	37.42	1 年以内	14,332,791.25
通辽第二发电有限责任公司	煤款及运费	374,405,345.40	19.55	1 年以内	7,488,106.91
通辽盛发热电有限责任公司	煤款及运费	171,447,625.95	8.95	1 年以内	3,428,952.52
中电投东北电力燃料有限公司	煤款及运费	104,540,916.86	5.46	1 年以内	2,090,818.34
国网内蒙古东部电力有限公司	电费	79,877,756.81	4.17	1 年以内 1-3 年	2,729,792.78
合 计	—	1,446,911,207.66	75.55	—	30,070,461.80

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	113,358,000.00	-287,801.48

注：2019 年，子公司通辽霍林河坑口发电有限责任公司通过保理商的再保理业务向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 113,358,000.00 元（上年：104,281,754.00 元），相关的损失为 287,801.48 元（上年：389,962.39 元）。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	547,814,829.60	85.73	288,638,043.16	75.92
1 至 2 年	1,313,846.14	0.21	1,154,133.48	0.30

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
2 至 3 年	877,868.64	0.14	2,463,081.52	0.65
3 年以上	88,905,403.79	13.92	87,944,219.62	23.13
小 计	638,911,948.17	100.00	380,199,477.78	100.00
减：坏账准备	87,878,144.04		87,878,144.04	
合 计	551,033,804.13	100.00	292,321,333.74	100.00

注：本集团子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司预付青岛德正资源控股有限公司材料采购款 75,490,439.14 元，由于对方单位出现财务法律问题，账龄 5 年以上，全额计提坏账准备。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国铁路沈阳局集团有限公司通辽货运中心珠斯花营业室	154,293,789.14	24.15	
托克投资（中国）有限公司	149,462,129.01	23.39	
山东省青岛市中级人民法院	129,524,822.00	20.27	
青岛德正资源控股有限公司	75,490,439.14	11.82	75,490,439.14
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	27,193,002.78	4.26	
合 计	535,964,182.07	83.89	75,490,439.14

6. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	159,328,588.01	164,167,588.01
其他应收款	243,088,915.38	97,348,932.11
合 计	402,417,503.39	261,516,520.12

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
扎鲁特旗铁进运输有限公司	159,328,588.01	164,167,588.01

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	159,328,588.01	164,167,588.01

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
扎鲁特旗铁进运输有限公司	117,167,588.01	1-2 年 2-3 年	逐步支付	未减值，预计能收回

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	239,973,046.27
1 至 2 年	1,986,889.25
2 至 3 年	18,307,449.66
3 至 4 年	
4 至 5 年	58,370.00
5 年以上	12,010,160.34
小 计	272,335,915.52
减：坏账准备	29,247,000.14
合 计	243,088,915.38

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	133,050,000.00	90,000,000.00
征地补偿费	778,826.00	404,200.00
质量保证金	30,000,000.00	
职工备用金	44,889.84	98,493.60
工伤借款	1,169,193.29	951,142.04
民工工资保证金		93,700.00
社会保障费		200,174.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫税款	20,308.03	580,246.25
安全施工保证金		200,000.00
诉讼案件款	30,350,072.34	30,690,509.34
诉讼费		41,824.00
出售资产款	55,488,233.45	
出售察哈尔股权款	19,805,400.00	
其他往来款	1,628,992.57	1,503,037.99
小 计	272,335,915.52	124,763,327.22
减：坏账准备	29,247,000.14	27,414,395.11
合 计	243,088,915.38	97,348,932.11

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,219,919.05	6,140,062.72	12,054,413.34	27,414,395.11
2019 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		3,697,048.05		3,697,048.05
本年转回	1,740,410.02		124,033.00	1,864,443.02
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	7,479,509.03	9,837,110.77	11,930,380.34	29,247,000.14

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按账龄组合计提 坏账准备的其他 应收款	15,359,981.77	3,697,048.05	1,740,410.02			17,316,619.80
单项计提坏账准 备的其他应收款	12,054,413.34		124,033.00			11,930,380.34
合 计	27,414,395.11	3,697,048.05	1,864,443.02			29,247,000.14

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
阿拉善盟矿产能源公司	履约保证金	130,000,000.00	1 年以内	47.74	2,600,000.00
内蒙古察哈尔新能源公司	项目前期费用	55,488,233.45	1 年以内	20.37	1,109,764.67
达拉特旗发展和改革局	质量保证金	30,000,000.00	1 年以内	11.02	3,000,000.00
国家电投青格洱新能源有限公司	股权转让款	19,805,400.00	1 年以内	7.27	396,108.00
中铝国际工程股份有限公司	保证金	3,050,000.00	1 年以内	1.12	305,000.00
合 计	—	238,343,633.45	—	87.52	7,410,872.67

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,122,056,215.44	10,677,124.04	1,111,379,091.40
在产品	268,316,559.73		268,316,559.73
库存商品	20,951,838.99		20,951,838.99
合 计	1,411,324,614.16	10,677,124.04	1,400,647,490.12

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,087,869,524.50	14,956,847.49	1,072,912,677.01
在产品	314,070,515.64		314,070,515.64
库存商品	24,968,188.80		24,968,188.80
合 计	1,426,908,228.94	14,956,847.49	1,411,951,381.45

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,956,847.49	4,145,584.21		8,425,307.66		10,677,124.04
合 计	14,956,847.49	4,145,584.21		8,425,307.66		10,677,124.04

8. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	18,211,940.08	9,219,450.44
待抵扣增值税进项税款	119,150,246.96	54,891,126.20
合 计	137,362,187.04	64,110,576.64

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	238,921,197.27			5,931,930.45		
扎鲁特旗铁进运输有限公司	330,225,557.62			115,100,833.92		
通辽市商务培训有限责任公司	33,302,171.71			-3,015,679.84		
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	15,517,663.38			2,087,990.79		
小 计	617,966,589.98			120,105,075.32		
合 计	617,966,589.98			120,105,075.32		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司				244,853,127.72	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	42,161,000.00			403,165,391.54	
通辽市商务培训有限责任公司				30,286,491.87	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司				17,605,654.17	
小 计	42,161,000.00			695,910,665.30	
合 计	42,161,000.00			695,910,665.30	

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
巴基斯坦信德安格鲁煤矿有限公司	69,762,000.00	34,316,000.00
北京霍林河投资股份有限公司	400,000.00	400,000.00
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司		
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业公司		
华铝工业投资有限公司		
合 计	90,162,000.00	54,716,000.00

(2) 年末重要的其他权益工具情况

项 目	投资成本	累计计入其他综 合收益的公允价 值变动金额	年末公允价值
巴基斯坦信德安格鲁煤矿有限公司	69,762,000.00		69,762,000.00
北京霍林河投资股份有限公司	400,000.00		400,000.00

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	10,229,305.89	-10,229,305.89	
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业公司	6,300,000.00	-6,300,000.00	
华铝工业投资有限公司	4,000,000.00	-4,000,000.00	
合 计	110,691,305.89	-20,529,305.89	90,162,000.00

11. 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	15,018,560.72		15,018,560.72
二、本年变动	323,485.89	7,951,100.00	8,274,585.89
加：购入			
固定资产\无形资产转入	1,322,302.41	7,960,900.00	9,283,202.41
减：处置	249,200.00		249,200.00
转为固定资产	908,052.12		908,052.12
公允价值变动	158,435.60	-9,800.00	148,635.60
三、年末余额	15,342,046.61	7,951,100.00	23,293,146.61

12. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	20,328,724,621.75	18,929,025,341.86
固定资产清理	5,966,519.08	9,691,676.87
合 计	20,334,691,140.83	18,938,717,018.73

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	9,197,757,055.87	24,141,005,835.98	187,944,550.44	77,239,165.81	33,603,946,608.10
2. 本年增加金额	306,822,387.21	3,632,652,293.00	26,739,974.64	6,525,640.14	3,972,740,294.99
(1) 购置	13,638,560.28	75,229,046.04	17,837,788.05	6,333,777.50	113,039,171.87
(2) 从在建工程转入	290,323,879.54	3,527,734,664.62	5,516,784.56	184,966.95	3,823,760,295.67
(3) 从投资性房地产转入	2,539,280.71				2,539,280.71
(4) 其他	320,666.68	29,688,582.34	3,385,402.03	6,895.69	33,401,546.74
3. 本年减少金额	69,878,065.53	1,266,950,291.90	12,174,547.77	1,633,944.64	1,350,636,849.84
(1) 出售		15,082,330.73			15,082,330.73
(2) 报废	3,107,565.42	140,234,528.47	12,170,499.47	1,633,944.64	157,146,538.00
(3) 转入到在建工程	35,251,499.99	1,107,556,631.93	4,048.30		1,142,812,180.22
(4) 转入到投资性房地产	3,488,498.22				3,488,498.22
(5) 其他	28,030,501.90	4,076,800.77			32,107,302.67
4. 年末余额	9,434,701,377.55	26,506,707,837.08	202,509,977.31	82,130,861.31	36,226,050,053.25
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,487,524,380.37	10,869,762,219.29	155,035,864.51	65,366,546.04	14,577,689,010.21
2. 本年增加金额	384,778,930.43	1,458,367,690.31	13,718,355.99	3,878,739.85	1,860,743,716.58
(1) 计提	384,530,957.19	1,435,257,959.47	10,929,963.51	3,878,739.85	1,834,597,620.02
(2) 从投资性房地产转入	247,973.24				247,973.24
(3) 其他		23,109,730.84	2,788,392.48		25,898,123.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3. 本年减少金额	52,770,604.20	576,474,730.45	12,654,666.96	1,613,336.72	643,513,338.33
(1) 出售固定资产冲回		6,603,963.02			6,603,963.02
(2) 报废固定资产冲回	1,965,331.44	126,274,460.13	12,532,996.18	1,613,336.72	142,386,124.47
(3) 转入到在建工程	26,554,460.27	443,596,307.30	121,670.78		470,272,438.35
(4) 转入到投资性房地产	39,833.54				39,833.54
(5) 其他	24,210,978.95				24,210,978.95
4. 年末余额	3,819,532,706.60	11,751,655,179.15	156,099,553.54	67,631,949.17	15,794,919,388.46
三、减值准备					
1. 年初余额	61,522,452.08	35,706,329.11		3,474.84	97,232,256.03
2. 本年增加金额	181,204.03	8,419,625.73			8,600,829.76
(1) 计提	154,509.07	8,419,625.73			8,574,134.80
(2) 从投资性房地产转入	26,694.96				26,694.96
3. 本年减少金额	26,694.96	3,400,347.79			3,427,042.75
(1) 处置或报废	26,694.96	3,400,347.79			3,427,042.75
4. 年末余额	61,676,961.15	40,725,607.05		3,474.84	102,406,043.04
四、账面价值					
1. 年末账面价值	5,553,491,709.80	14,714,327,050.88	46,410,423.77	14,495,437.30	20,328,724,621.75
2. 年初账面价值	5,648,710,223.42	13,235,537,287.58	32,908,685.93	11,869,144.93	18,929,025,341.86

② 融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	327,352,035.09	88,079,702.77		239,272,332.32
合 计	327,352,035.09	88,079,702.77		239,272,332.32

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	105,378,331.58
运输设备	131,340.05
合 计	105,509,671.63

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	126,266.23	81,370.73
机器设备	5,673,005.78	9,451,980.77
运输设备	167,247.07	157,524.33
其他		801.04
合 计	5,966,519.08	9,691,676.87

13. 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	2,123,483,623.73	2,342,950,719.01
工程物资	42,784,083.84	41,001,532.60
合 计	2,166,267,707.57	2,383,952,251.61

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽发电总厂贮灰场生态环境综合治理 150MWp 光伏发电项目	533,866,665.26		533,866,665.26			
2019 年剥离连续系统移设项目	392,270,029.40		392,270,029.40			
阿巴嘎旗一期 225MW 风电项目	389,943,247.70		389,943,247.70	120,445,413.05		120,445,413.05
霍林河循环经济示范工程续建（第四期）100MW 风电项目	230,830,401.11		230,830,401.11	19,580,871.34		19,580,871.34
阿拉善左旗 4 万千瓦光伏发电项目	131,307,260.14		131,307,260.14			
达拉特光伏发电领跑奖励基地 10 万千瓦项目	55,847,581.43		55,847,581.43			
露天煤业供电系统改造	45,075,942.57		45,075,942.57			
南露天煤矿 4 号路路面改造工程	31,915,317.68		31,915,317.68			
2019 年 9 号机组超低排放改造	18,270,880.78		18,270,880.78			
坑口电厂二期工程	15,426,130.90	15,426,130.90		15,426,130.90	15,426,130.90	

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌兰察布市 600 万千瓦风电项目				43,158,878.33		43,158,878.33
南矿生态环保供水系统工程				12,440,309.32		12,440,309.32
南矿新增电驱动自卸卡车				24,748,367.95		24,748,367.95
露天煤业一技改工程	15,660,026.07		15,660,026.07	12,066,947.44		12,066,947.44
交口棋盘山风电场一期 50MW 工程	411,544.21		411,544.21	302,424,858.46		302,424,858.46
交口棋盘山风电场二期 49.5M 工程	665,128.33		665,128.33	290,678,344.92		290,678,344.92
达拉特光伏 1 号项目				427,676,411.85		427,676,411.85
达拉特光伏 4 号项目				859,793,820.27		859,793,820.27
2018 年 5、6 号机组背压式供热改造				50,061,342.01		50,061,342.01
2018 年机组节能一体化改造	1,061,757.75		1,061,757.75	46,383,469.36		46,383,469.36
2018 年 C 厂新建储灰场	7,070,106.87		7,070,106.87	36,877,725.83		36,877,725.83
电解槽技术改造	7,311,976.71		7,311,976.71	29,315,122.89		29,315,122.89
赤峰新能源项目	5,676,007.82		5,676,007.82	5,301,037.53		5,301,037.53
露天煤业-科技与信息化	15,490,442.57		15,490,442.57	3,737,339.52		3,737,339.52
北矿生态环保供水系统工程				4,896,346.45		4,896,346.45

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扎矿-技改工程				586,206.90		586,206.90
扎矿生态环保供水系统工程				6,153,583.64		6,153,583.64
坑口电厂-技改工程				3,637,516.62		3,637,516.62
右玉高家堡 10 万千瓦风电项目	8,841,474.79		8,841,474.79	6,053,568.75		6,053,568.75
苏尼特右旗 1 号集群风电项目	2,776,815.06		2,776,815.06	2,731,873.69		2,731,873.69
苏尼特右旗 1 号集群光伏项目	1,391,056.47		1,391,056.47	1,326,324.81		1,326,324.81
扎铝二期 43 万吨电解铝项目	9,961,043.77		9,961,043.77	8,183,674.48		8,183,674.48
2018 年 7 号锅炉脱硝装置更换一层催化剂						
通辽扎哈淖尔多能互补集成优化示范工程项目	2,285,233.26		2,285,233.26	2,693,523.16		2,693,523.16
2019 年 3、4 号机组水塔防腐	14,462,054.45		14,462,054.45	2,285,233.26		2,285,233.26
2019 年 A 厂磨煤机重型打击轮改造	2,827,338.16		2,827,338.16			
电力分公司新建原水预处理系统	20,348,500.49		20,348,500.49			
2019 年电力分公司 A、B 厂新建贮灰场	1,282,329.96		1,282,329.96			
2019 年电力分公司水库水接引及蓄水工程	9,988,195.29		9,988,195.29			
2019 年电力分公司 A 厂化学废水处理系统升级改造	4,365,303.47		4,365,303.47			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2019 年火电厂冷却塔新型节水系统的研制与应用	1,253,231.76		1,253,231.76			
炭素分厂原料仓库增加精准配料系统	2,077,901.07		2,077,901.07			
炭素分厂沥青烟气净化系统改造项目	2,351,895.14		2,351,895.14			
400kA 电解系列新增残极冷却系统项目	5,856,116.03		5,856,116.03			
一期组装分厂增加残极抛丸设备（阳极组装一期购置残极抛丸机）	2,614,378.66		2,614,378.66			
鸿骏铝业 300KA、350KA 电解系列技改扩能项目	3,538,413.50		3,538,413.50			
公司中水改造项目	2,686,572.85		2,686,572.85			
300kA 电解系列新增残极冷却系统项目	3,383,694.02		3,383,694.02			
350kA 电解系列新增残极冷却系统项目	3,865,192.07		3,865,192.07			
南矿排土场生态修复工程	21,267,779.79		21,267,779.79			
北露天煤矿自备电厂输煤系统破碎站移设工程	36,945,318.04		36,945,318.04			
矿山机电设备检修公司基建项目	3,179,029.54		3,179,029.54			
扎哈淖尔煤业公司 2019 年疏干水净化处理设备	7,590,110.66		7,590,110.66			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扎哈淖尔煤业公司 2019 年工业厂区景观带道路及场地硬化工程	2,276,210.02		2,276,210.02			
扎矿消防中队矿山救护小队建设项目	1,124,093.99		1,124,093.99			
扎哈淖尔煤业公司 2019 年第二输煤系统移设工程	1,265,315.01		1,265,315.01			
扎哈淖尔煤业公司 2019 年生态恢复种植实验基地	523,671.84		523,671.84			
脱硫吸收塔罗茨风机改造	2,516,766.38		2,516,766.38			
新建灰场（包含新建灰厂、原灰场周边综合治理）	11,340,068.05		11,340,068.05			
阿拉善项目	9,661,639.90		9,661,639.90			
内控合规体系信息化项目	1,650,943.34		1,650,943.34			
霍林河机房网络设备更新采购项目	1,015,370.81		1,015,370.81			
其他铝板块项目	13,664,542.91		13,664,542.91	8,267,238.07		8,267,238.07
其他新能源项目前期	20,631,706.78		20,631,706.78	11,445,369.11		11,445,369.11
合 计	2,138,909,754.63	15,426,130.90	2,123,483,623.73	2,358,376,849.91	15,426,130.90	2,342,950,719.01

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
通辽发电总厂贮灰场生态环境综合治理 150MWp 光伏发电项目	73,034.29		533,866,665.26			533,866,665.26
右玉高家堡 10 万千瓦风电项目	74,349.61	6,053,568.75	2,787,906.04			8,841,474.79
2019 年剥离连续系统移设项目	3,000.00		392,270,029.40			392,270,029.40
阿巴嘎旗一期 225MW 风电项目	140,700.00	120,445,413.05	282,273,101.77		12,775,267.12	389,943,247.70
霍林河循环经济示范工程续建（第四期）100MW 风电项目	71,277.15	19,580,871.34	522,467,277.28	310,799,429.18	177,523.90	231,071,195.54
阿拉善左旗 4 万千瓦光伏发电项目	18,400.00		131,307,260.14			131,307,260.14
达拉特光伏发电领跑奖励基地 10 万千瓦项目	47,341.43		55,847,581.43			55,847,581.43
露天煤业供电系统改造	4,507.59		45,075,942.57			45,075,942.57
南露天煤矿 4 号路路面改造工程	3,066.78		30,667,802.75			30,667,802.75
2018 年新建原水预处理系统	3,200.00	349,089.70	20,466,568.32			20,815,658.02
2019 年 9 号机组超低排放改造	8,434.00		18,270,880.78			18,270,880.78
合 计	447,310.85	146,428,942.84	2,035,301,015.74	310,799,429.18	12,952,791.02	1,857,977,738.38

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
通辽发电总厂贮灰场生态环境综合 治理 150MWp 光伏发电项目	73.10	81.72	4,490,833.34	4,490,833.34	4.62	自有资金、贷款
右玉高家堡 10 万千瓦风电项目	1.20	1.20				自有资金
2019 年剥离连续系统移设项目	72.74	72.74				自有资金
阿巴嘎旗一期 225MW 风电项目	27.71	27.71	46,028.52	46,028.52	0.04	自有资金、贷款
霍林河循环经济示范工程续建（第 四期）100MW 风电项目	76.02	95.00	240,794.43	240,794.43	5.00	自有资金
阿拉善左旗 4 万千瓦光伏发电项目	71.36	71.36				自有资金、贷款
达拉特光伏发电领跑奖励基地 10 万千瓦项目	11.80	11.80				自有资金
露天煤业供电系统改造	100.00	100.00				自有资金
南露天煤矿 4 号路路面改造工程	100.00	70.00				自有资金
2018 年新建原水预处理系统	65.05	55.00				自有资金
2019 年 9 号机组超低排放改造	21.66	10.00				自有资金
合 计	—	—	4,777,656.29	4,777,656.29	—	—

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	16,359,160.15		16,359,160.15	15,007,449.62		15,007,449.62
专用设备	26,424,923.69		26,424,923.69	25,994,082.98		25,994,082.98
合 计	42,784,083.84		42,784,083.84	41,001,532.60		41,001,532.60

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	非专利技术	其 他	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	574,619,854.38	730,203,945.00	8,052,129.23	58,302,542.82	1,371,178,471.43
2. 本年增加金额	98,202,676.36			21,864,561.87	120,067,238.23
(1) 购置	98,202,676.36			21,864,561.87	120,067,238.23
3. 本年减少金额	6,549,440.49			1,305,365.82	7,854,806.31
(1) 转入投资性房地产	6,549,440.49				6,549,440.49
(2) 处置				1,305,365.82	1,305,365.82
4. 年末余额	666,273,090.25	730,203,945.00	8,052,129.23	78,861,738.87	1,483,390,903.35
二、累计摊销					
1. 年初余额	64,848,501.30	212,370,620.08	8,035,986.23	34,696,913.94	319,952,021.55
2. 本年增加金额	13,326,569.32	22,201,503.10	16,143.00	8,310,825.57	43,855,040.99
(1) 计提	13,326,569.32	22,201,503.10	16,143.00	8,310,825.57	43,855,040.99
3. 本年减少金额	415,330.37			1,226,813.38	1,642,143.75
(1) 转入投资性房地产	415,330.37				415,330.37
(2) 处置				1,226,813.38	1,226,813.38
4. 年末余额	77,759,740.25	234,572,123.18	8,052,129.23	41,780,926.13	362,164,918.79
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					

项 目	土地使用权	采矿权	非专利技术	其 他	合 计
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	588,513,350.00	495,631,821.82		37,080,812.74	1,121,225,984.56
2. 年初账面价值	509,771,353.08	517,833,324.92	16,143.00	23,605,628.88	1,051,226,449.88

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
一号矿采矿权	256,812,561.74	按剩余可采储量摊销
扎哈淖尔露天煤矿采矿权	238,819,260.08	按剩余可采储量摊销
鸿骏土地使用权	478,855,076.36	24-49 年

15. 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
超级过电压防护装置		1,035,660.34				1,035,660.34
合 计		1,035,660.34				1,035,660.34

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	185,828,911.21					185,828,911.21
合 计	185,828,911.21					185,828,911.21

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

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组为内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司。

(3) 商誉的减值测试过程

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

17. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
中河村\东河村土地使用费	138,562,141.25	4,320,147.80	48,542,305.50		94,339,983.55
边墙片区土地使用费	25,414,214.07		4,840,802.76		20,573,411.31
南矿排土场征地补偿费	1,152,043.59		145,521.24		1,006,522.35
扎矿-土地使用权(征地补偿费)	321,356,748.79	37,216,415.97	26,279,736.10		332,293,428.66
光伏电站土地租赁费	2,520,000.00		120,000.00		2,400,000.00
达拉特土地租赁费	89,633,911.50	1,976,784.75	3,679,335.24		87,931,361.01
扎矿-二号矿剥离费	69,605,298.06				69,605,298.06
铁路专用线租金	241,239.60		11,487.60		229,752.00
中电投融合融资手续费	2,263,001.51		2,263,001.51		
招商局租赁手续费	9,523,696.09		2,488,295.66		7,035,400.43
前期办证费		394,840.45	1,645.17		393,195.28
租入资产改良支出		469,267.92			469,267.92
合 计	660,272,294.46	44,377,456.89	88,372,130.78		616,277,620.57

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	331,791,834.70	75,893,491.26	428,166,264.89	99,907,678.87

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	582,707.96	87,406.19	10,135,061.28	1,520,259.20
采矿权摊销	59,950,870.91	8,992,630.64	55,949,443.48	8,392,416.52
递延收益	23,092,669.81	3,477,900.52	24,173,279.62	3,639,991.99
同一控制下企业合并 (资产评估增值)	564,398,151.03	136,920,233.80	611,737,489.95	144,519,847.75
固定资产会计估计变更	64,378,815.20	12,190,370.95	35,835,830.53	5,375,374.59
无形资产摊销	11,717,798.13	2,405,184.02	10,881,322.99	2,279,712.75
投资性房地产公允价值变动	14,202.57	3,550.64	4,916.16	1,229.04
其他权益工具投资公允价值变动	20,529,305.89	5,132,326.47	20,529,305.89	5,132,326.47
现金流量套期浮动盈亏	6,247,100.00	1,561,775.00		
合 计	1,082,703,456.20	246,664,869.49	1,197,412,914.79	270,768,837.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
投资性房地产 公允价值变动	2,825,837.44	605,574.59	850,571.17	127,585.68
合 计	2,825,837.44	605,574.59	850,571.17	127,585.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
固定资产折旧及摊销等		38,119,819.81
可抵扣亏损	11,423,561.48	11,594,233.59
资产减值准备	3,294,878.17	9,075,076.04
合 计	14,718,439.65	58,789,129.44

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021年	3,058,686.53	3,058,686.53	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2022年	4,389,615.50	5,070,073.71	内蒙古东部新能源有限公司、锡林郭勒盟霍

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023年	2,890,322.11	2,915,886.14	林河新能源有限公司亏损额 内蒙古东部新能源有限公司、锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2024年	140,400.71		锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
无限期	944,536.63	549,587.21	香港子公司亏损额，可以无限期弥补
合 计	11,423,561.48	11,594,233.59	

19. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	160,161,351.02	10,642,335.26
拆迁补偿费（含土地出让金）	46,638,337.00	46,638,337.00
未抵扣进项税	375,873,944.45	255,026,091.01
减：一年内到期部分（见附注六、8）	119,150,246.96	54,891,126.20
合 计	463,523,385.51	257,415,637.07

20. 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,850,000,000.00	1,854,450,000.00
信用借款	4,043,500,000.00	2,658,500,000.00
合 计	5,893,500,000.00	4,512,950,000.00

注：保证借款为中电投蒙东能源集团有限公司为子公司内蒙古霍煤鸿骏有限责任公司提供保证。

21. 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	396,125,306.51	423,959,512.31
工程、设备款	1,174,267,544.34	1,108,829,836.63
外购煤款		17,459.47

项 目	年末余额	年初余额
修理费	93,657,444.98	98,745,926.66
剥离、采装、运费	132,493,212.73	151,347,357.61
租赁费	213,273.10	71,916.23
服务费	69,587,051.87	94,242,705.65
其他	177,796,341.01	91,337,591.18
合 计	2,044,140,174.54	1,968,552,305.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或 结转的原因
天津协合华兴风电装备有限公司	77,305,500.00	尚未结算完毕
国家电投集团远达环保工程有限公司	35,935,943.25	尚未结算完毕
中国电能成套设备有限公司	14,610,342.13	尚未结算完毕
新疆金风科技股份有限公司	9,716,239.32	尚未结算完毕
三一重能有限公司	9,698,888.89	尚未结算完毕
山西亮宇炭素有限公司	7,840,454.15	尚未结算完毕
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	7,715,995.37	尚未结算完毕
中国能源建设集团辽宁电力勘测设计院有限公司	7,119,920.00	尚未结算完毕
哈尔滨博深科技发展有限公司	6,422,612.00	尚未结算完毕
通辽市电力建筑安装有限责任公司	5,577,173.79	尚未结算完毕
江西变压器科技股份有限公司	3,846,000.00	尚未结算完毕
北京清新环境技术股份有限公司	3,436,410.00	尚未结算完毕
大连重矿冶金设备配件厂	3,281,376.08	尚未结算完毕
湘电重型装备有限公司	3,143,525.79	尚未结算完毕
丹东东方测控技术股份有限公司	2,617,303.42	尚未结算完毕
阜新矿业集团机械制造有限公司	2,435,500.00	尚未结算完毕
霍林郭勒市恒阳建设集团有限公司	2,230,646.13	尚未结算完毕
浙江德创环保科技股份有限公司	2,219,178.40	尚未结算完毕
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	2,163,500.00	尚未结算完毕
山东电力工程咨询院有限公司	2,082,940.00	尚未结算完毕

项 目	年末余额	未偿还或 结转的原因
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	2,063,319.26	尚未结算完毕
合 计	211,462,767.98	—

22. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
煤款及运费	47,312,034.69	63,884,339.31
铝款	182,446,226.53	97,243,318.68
出租资产租金	1,029,908.42	1,166,386.79
腐植酸款		33,254.50
其他	11,837,910.49	21,222,117.36
合 计	242,626,080.13	183,549,416.64

(1) 账龄超过 1 年的重要的预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳新北热电有限责任公司	2,021,293.38	业务未全部结算
青岛亿达矿业有限公司	1,847,907.12	未决诉讼
沈阳天润热力供暖有限公司	891,448.36	业务未全部结算
温州市特福隆贸易有限公司	803,007.79	未决诉讼
沈阳三花戴卡轮毂有限公司	635,187.19	未决诉讼
霍林郭勒市宝发煤业有限责任公司	494,183.00	业务未全部结算
沈阳浑南热力有限责任公司	365,671.80	业务未全部结算
安徽元琛环保科技股份有限公司	210,900.00	业务未全部结算
辽宁隆烨电力燃料有限公司	121,662.60	业务未全部结算
四平新立煤炭有限公司	120,330.30	业务未全部结算
农安县宝发煤业有限公司	110,288.38	业务未全部结算
合 计	7,621,879.92	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	108,983,993.21	1,534,208,469.50	1,506,635,432.37	136,557,030.34
二、离职后福利-设定提存计划	23,036,845.39	212,610,463.33	231,116,115.96	4,531,192.76
三、辞退福利		305,022.90	305,022.90	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	132,020,838.60	1,747,123,955.73	1,738,056,571.23	141,088,223.10

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	42,000,000.00	1,029,131,467.63	1,004,131,467.63	67,000,000.00
2. 职工福利费		77,662,066.06	77,662,066.06	
3. 社会保险费	563,140.86	123,917,804.02	124,480,944.88	
其中：医疗保险费	546,595.86	103,068,412.24	103,615,008.10	
工伤保险费	16,545.00	16,358,207.55	16,374,752.55	
生育保险费		3,864,736.68	3,864,736.68	
其他		626,447.55	626,447.55	
4. 住房公积金	38,577.89	84,823,705.95	84,823,705.95	38,577.89
5. 工会经费和职工教育经费	66,382,274.46	46,441,806.86	43,305,628.87	69,518,452.45
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		172,231,618.98	172,231,618.98	
合 计	108,983,993.21	1,534,208,469.50	1,506,635,432.37	136,557,030.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	66,947.17	142,728,877.72	142,728,877.72	66,947.17
2. 失业保险费		3,466,027.91	3,466,027.91	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3. 企业年金缴费	22,969,898.22	66,415,557.70	84,921,210.33	4,464,245.59
合 计	23,036,845.39	212,610,463.33	231,116,115.96	4,531,192.76

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。另外本公司根据企业年金计划，按员工上年度月平均工资的 5%或 8%向年金计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	46,866,372.86	73,160,443.23
资源税	64,682,998.09	67,650,485.45
城市维护建设税	1,636,298.27	4,209,686.48
企业所得税	43,815,521.40	30,027,978.03
个人所得税	19,306,348.78	12,642,743.36
印花税	1,492,784.66	1,421,965.83
契税	605,219.10	
教育费附加	1,415,185.07	1,900,765.50
水利建设基金	1,865,898.01	1,921,507.32
水资源税	2,833,973.92	456,466.00
环境保护税	4,875,285.41	4,017,284.91
水土保持费	4,873,409.00	696,752.00
合 计	194,269,294.57	198,106,078.11

25. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	14,486,209.19	15,430,775.75
应付股利	635,573,554.72	638,076,495.13
其他应付款	425,668,318.43	361,399,213.22
合 计	1,075,728,082.34	1,014,906,484.10

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息长期借款利息	6,863,359.57	6,988,700.99
短期借款应付利息	7,622,849.62	6,403,220.94
应付其他利息		2,038,853.82
合 计	14,486,209.19	15,430,775.75

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	635,573,554.72	638,076,495.13
合 计	635,573,554.72	638,076,495.13

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
质保金及保修费	105,251,620.39	59,267,446.12
安全保证金	61,236,304.63	43,919,475.96
履约保证金及招标押金	189,540,798.29	216,977,107.93
工程设备款	4,497,371.00	
应付其他款项	65,142,224.12	41,235,183.21
合 计	425,668,318.43	361,399,213.22

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海中电投电力设备有限公司	49,945,972.50	保证金未到期
中电投电力工程有限公司	9,689,426.94	保证金未到期
中电投蒙东能源集团有限责任公司	8,168,112.28	保证金未到期
北京霍林河投资股份有限公司	2,213,000.00	租金未支付
沈阳露天采矿设备制造有限公司	1,817,000.00	保证金未到期
烟台杰瑞机械设备有限公司	1,631,000.00	保证金未到期
太原重工股份有限公司	1,320,000.00	保证金未到期

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
霍林郭勒市星火运输有限责任公司	1,269,460.50	保证金未到期
内蒙古通缘爆破有限责任公司	1,142,700.00	保证金未到期
山西亮宇炭素有限公司	1,133,698.00	保证金未到期
太原欧陆机电工程有限公司	819,030.00	保证金未到期
长春华润液化天然气有限公司	600,000.00	保证金未到期
营口汇丰物流有限公司	600,000.00	保证金未到期
中国电力投资集团公司物资装备分公司	587,601.20	保证金未到期
沈阳市昊达编织袋加工厂	581,000.00	保证金未到期
沈阳矿山机械有限公司	542,280.10	保证金未到期
大连汉顿工业有限公司	519,200.00	保证金未到期
内蒙古扎鲁特旗富华矿山工程有限公司	500,000.00	保证金未到期
合 计	83,079,481.52	—

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、27）	585,344,190.00	1,927,800,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	75,000,000.00	1,375,000,000.00
合 计	660,344,190.00	3,302,800,000.00

27. 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,201,700,000.00	1,750,000,000.00
保证借款	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
信用借款	1,387,330,000.00	1,621,100,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	585,344,190.00	1,927,800,000.00
合 计	4,603,685,810.00	3,043,300,000.00

注：

(1) 质押借款的质押物为：

①达拉特旗那仁太新能源有限公司：质押权利为发电项目的上网电费收入权，借款金额

1,374,100,000.00 元，年利率 4.90%；

②内蒙古巴音新能源有限公司：质押权利为发电项目的上网电费收入权，借款金额 100,000,000.00 元，年利率 4.90%；

③阿巴嘎旗绿能新能源有限公司：质押权利为别力古台风电场一期 225MW 风电项目形成的 86.96%的电费收费权及其项下全部收益，借款金额 127,600,000.00 元，年利率 4.41%；

④内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司：质押权利为公司在国家电投集团财务有限公司开设的银行账户资金，借款金额 600,000,000.00 元，利率区间为 4.41%-4.9875%。

(2) 保证借款为国家电力投资集团有限公司为子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司提供保证。

28. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	112,500,000.00	337,500,000.00
专项应付款		
合 计	112,500,000.00	337,500,000.00

(1) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	1,712,500,000.00	1,727,948.99	1,526,727,948.99	187,500,000.00
专项应付款				
重分类至一年内到期的非流动负债（附注六、26）	1,375,000,000.00	—	—	75,000,000.00
合 计	337,500,000.00	—	—	112,500,000.00

(2) 长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
中电投融和融资租赁有限公司		1,460,859,084.37
招商局融资租赁（天津）有限公司	187,500,000.00	251,640,915.63
合 计	187,500,000.00	1,712,500,000.00

29. 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
一、政府补助					
其中：					
1. 低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	7,443,113.92		790,419.12	6,652,694.80	内财建 [2013] 1594 号
2. 大气污染防治专项资金	6,835,512.30	900,000.00	646,206.73	7,089,305.57	通财建 [2014] 第 25 号/通财建 [2014] 129 号/通财建 [2015] 697 号
3. 污水处理项目环保补助	50,000.00		50,000.00		通财建字 [2008] 66 号
4. 土地出让金返还	2,733,653.00		68,484.00	2,665,169.00	霍政函发 [2003] 10 号
5. 地面生产除尘消防系统改造	6,936,000.00		408,000.00	6,528,000.00	发改能源 [2004] 1782 号
6. 污染源环境治理	175,000.40		17,499.96	157,500.44	扎财建字 [2007] 20 号 /扎财建字 [2006] 13 号
7. 扎旗政府返还土地出让金摊销	80,111,357.99		1,922,755.92	78,188,602.07	内财资 [2017] 2085 号
8. 2008 年以前霍林郭勒市税费返还	5,012,572.60		283,239.26	4,729,333.34	通政字 [2002] 92 号
9. 大汽污染防治资金（鸿骏）	2,919,282.54		161,434.92	2,757,847.62	财建 [2016] 600 号
10. 电力需求侧改造专项资金	140,000.00		30,624.93	109,375.07	内财资 [2017] 2085 号
合 计	112,356,492.75	900,000.00	4,378,664.84	108,877,827.91	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产 /收益相关
1. 低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	7,443,113.92			790,419.12		6,652,694.80	与资产相关
2. 大气污染防治专项资金	6,835,512.30	900,000.00		646,206.73		7,089,305.57	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产 /收益相关
3. 污水处理项目环保补助	50,000.00			50,000.00			与资产相关
4. 土地出让金返还	2,733,653.00			68,484.00		2,665,169.00	与资产相关
5. 地面生产除尘消防系统改造	6,936,000.00			408,000.00		6,528,000.00	与资产相关
6. 污染源环境治理	175,000.40			17,499.96		157,500.44	与资产相关
7. 扎旗政府返还土地出让金摊销	80,111,357.99		1,922,755.92			78,188,602.07	与资产相关
8. 2008 年以前霍林郭勒市税费返还	5,012,572.60		283,239.26			4,729,333.34	与资产相关
9. 大汽污染防治资金（鸿骏）	2,919,282.54		161,434.92			2,757,847.62	与资产相关
10. 电力需求侧改造专项资金	140,000.00		30,624.93			109,375.07	与资产相关
合 计	112,356,492.75	900,000.00	2,398,055.03	1,980,609.81		108,877,827.91	——

30. 股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	1,634,378,473.00	287,195,020.00			287,195,020.00	1,921,573,493.00

注：本公司本年同一控制下合并发行股份及现金收购内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司增加股本 287,195,020.00 元。

31. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,908,378,372.47			2,908,378,372.47
其他资本公积	211,845,393.18		577,662,912.60	211,845,393.18
合 计	3,120,223,765.65		577,662,912.60	2,542,560,853.05

注：本公司本年同一控制下合并发行股份及现金收购内蒙古霍煤鸿骏铝业有限责任公司减少资本公积 577,662,912.60 元，其中：发行股份及现金收购资本溢价增加 1,927,827,789.56 元，还原留存收益减少 2,505,490,702.16 元。

32. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,852,459.50							-7,852,459.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,852,459.50							-7,852,459.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,264,416.43	-2,660,791.61			-1,105,077.53	68,749.89	-1,624,463.97	1,333,166.32
现金流量套期储备		-6,247,100.00			-1,561,775.00	-2,389,515.75	-2,295,809.25	-2,389,515.75
外币财务报表折算差额	1,264,416.43	1,759,518.51				1,759,518.51		3,023,934.94
其他		1,826,789.88			456,697.47	698,747.13	671,345.28	698,747.13
其他综合收益合计	-6,588,043.07	-2,660,791.61			-1,105,077.53	68,749.89	-1,624,463.97	-6,519,293.18

注：其他为衍生金融资产公允价值变动的套期有效部分。

33. 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,523,553.29	242,552,870.04	234,142,483.11	12,933,940.22
维简费	26,298,020.52	433,568,469.74	433,192,398.52	26,674,091.74
造育林费		6,845,817.97	6,845,817.97	
合 计	30,821,573.81	682,967,157.75	674,180,699.60	39,608,031.96

34. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,078,061,162.39			1,078,061,162.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,078,061,162.39			1,078,061,162.39

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

35. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	8,867,329,525.26	6,934,307,892.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,852,459.50	564,747,720.35
调整后年初未分配利润	8,875,181,984.76	7,499,055,612.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,466,494,732.75	2,029,281,990.73
减：提取法定盈余公积		170,694,536.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	768,629,397.20	490,313,541.90
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	10,573,047,320.31	8,867,329,525.26

注：

(1) 本集团由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响上年年初未分配利润 564,100,646.80 元；

(2) 本集团自 2019 年 1 月 1 日起将投资性房地产核算由”成本法”调整为”公允价值计量”，影响上年年初未分配利润 647,073.55 元；

(3) 本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，影响本年年初未分配利润 7,852,459.50 元。

36. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	18,875,301,799.55	13,861,571,620.10	17,446,690,699.40	13,018,412,984.31
其他业务	279,698,919.66	67,961,820.00	320,858,379.20	93,874,853.16
合 计	19,155,000,719.21	13,929,533,440.10	17,767,549,078.60	13,112,287,837.47

37. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	67,153,951.31	75,435,876.18
教育费附加	54,474,793.36	60,507,522.31
印花税	13,655,500.20	9,780,772.98
房产税	43,511,573.60	40,002,370.79
车船税	1,420,555.80	2,278,159.97
土地使用税	181,874,933.97	200,950,057.82
环保税	21,937,912.86	11,976,778.42
资源税	715,339,726.45	611,531,151.03
水利建设基金	20,689,557.19	19,241,739.23
水资源税	14,424,825.07	11,551,961.69
其他	2,212,422.29	2,833,665.79
合 计	1,136,695,752.10	1,046,090,056.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,816,154.47	21,413,160.34
广告费	380,872.85	295,462.13
折旧费	657,805.46	521,771.43
修理费	338,552.74	390,261.54
办公费	537,846.67	633,329.64
差旅费	1,736,231.71	1,429,691.11
会议费	179,446.80	57,721.89
运输费	19,879,005.36	36,037,703.04
装卸费	2,719,747.27	2,862,083.21
保险费	132,945.79	72,872.84
租赁费	1,711,171.50	1,427,537.54
销售服务费	687,588.60	374,147.77
材料及低值易耗品	783,402.25	571,697.18
业务招待费	1,480,489.40	1,895,370.35
其他	4,280,198.07	4,688,108.07
合 计	60,321,458.94	72,670,918.08

39. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	216,940,339.55	253,183,810.94
租赁费	49,137,997.72	52,721,626.47
折旧费	10,406,868.39	6,357,698.62
业务招待费	8,368,754.58	9,071,853.33
车辆使用费	6,710,362.71	6,122,308.40
差旅费	13,258,164.66	12,510,803.39
排污费	1,694.00	2,654.40
取暖费	2,189,773.12	2,181,839.38
无形资产摊销	8,983,878.82	8,880,728.82
办公费	3,336,361.15	4,476,672.69

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	815,064.32	575,692.24
修理费	4,340,033.26	4,833,970.42
审计费	4,301,515.69	1,897,929.20
律师费	3,126,151.68	3,251,003.99
物业管理费	9,939,636.55	8,680,330.98
广告宣传费	3,984,516.29	3,959,922.84
咨询费	11,661,382.76	5,949,134.95
党建费	6,643,733.93	6,230,474.27
技术服务费	13,002,009.05	10,911,854.40
其他	24,792,963.83	17,236,992.97
合 计	401,941,202.06	419,037,302.70

40. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
煤仓清理机器人研发与应用	8,564,775.22	

41. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	514,334,335.81	498,087,571.57
减：利息收入	31,176,546.14	26,876,163.85
汇兑净损失	615.68	17,361.79
手续费	8,649,174.57	5,044,873.69
合 计	491,807,579.92	476,273,643.20

42. 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
吉林省财政厅应急电煤补助资金	5,265,400.00		5,265,400.00
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	790,419.12	790,419.12	790,419.12
大气污染防治专项资金	646,206.73	604,540.08	646,206.73
污水处理项目环保补助	50,000.00	60,000.00	50,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
土地出让金返还	68,484.00	68,484.00	68,484.00
地面生产除尘消防系统改造	408,000.00	408,000.00	408,000.00
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺		225,000.00	
污染源环境治理	17,499.96	17,499.96	17,499.96
个人所得税费返还	607,038.52	797,657.80	607,038.52
稳岗补贴	2,782,221.97	3,090,400.00	2,782,221.97
合 计	10,635,270.30	6,062,000.96	10,635,270.30

43. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	120,105,075.32	156,856,697.59
处置长期股权投资产生的投资收益	705,400.00	
其他	-19,544.86	
合 计	120,790,930.46	156,856,697.59

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	148,635.60	

45. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	6,489,938.86	—
其他应收款坏账损失	-1,832,605.03	—
合 计	4,657,333.83	—

46. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-136,522,390.07
存货跌价损失	-4,145,584.21	9,053.73
固定资产减值损失	-8,574,134.80	
合 计	-12,719,719.01	-136,513,336.34

47. 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产损益	5,325,240.17		5,325,240.17

48. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,554,657.26	97,901.70	2,554,657.26
其中：固定资产报废利得	2,554,657.26	97,901.70	2,554,657.26
与企业日常活动无关的政府补助	2,410,615.03	9,584,401.62	2,410,615.03
罚款收入	2,772,740.51	5,793,271.27	2,772,740.51
其他	9,428,768.73	6,084,971.60	9,428,768.73
合 计	17,166,781.53	21,560,546.19	17,166,781.53

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
收到吉林省财政厅应急电煤补助资金		5,265,400.00					与收益相关
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺		790,419.12			790,419.12		与资产相关
大气污染防治专项资金		646,206.73			604,540.08		与资产相关
污水处理项目环保补助		50,000.00			60,000.00		与资产相关
土地出让金返还		68,484.00			68,484.00		与资产相关
地面生产除尘消防系统改造		408,000.00			408,000.00		与资产相关
霍林河一号露天矿采煤机及机选工艺					225,000.00		与资产相关
污染源环境治理		17,499.96			17,499.96		与资产相关
个人税费返还		607,038.52			797,657.80		与收益相关
稳岗补贴		2,782,221.97			3,090,400.00		与收益相关
锅炉拆除环保补助				420,000.00			与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减 成本 费用	计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减 成本 费用	
大工业用电补贴				277,041.60			与收益相关
全国有色金属标准化 技术委员会拨发补助 经费	10,000.00			18,000.00			与收益相关
2008 年以前霍林郭勒 市税费返还	283,239.26			1,865,886.64			与资产相关
扎旗政府返还土地出 让金摊销	1,922,755.92			1,922,755.92			与资产相关
大汽污染防治资金	161,434.92			80,717.46			与资产相关
电力需求侧改造专项 资金	30,624.93						与资产相关
环保补助				5,000,000.00			与收益相关
税控系统技术维护费	560.00						与收益相关
监测专项企业补贴	2,000.00						与收益相关
合 计	2,410,615.03	10,635,270.30		9,584,401.62	6,062,000.96		

49. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	51,355,495.89	67,620,545.76	51,355,495.89
其中：固定资产毁损报废损失	51,355,495.89	67,620,545.76	51,355,495.89
罚没、滞纳金支出	2,463,854.03	31,728,446.11	2,463,854.03
对外捐赠支出	445,600.00		445,600.00
其他	778,732.00	866,886.79	778,732.00
合 计	55,043,681.92	100,215,878.66	55,043,681.92

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	485,864,227.25	421,803,156.95
递延所得税费用	25,687,034.13	-21,513,575.17
合 计	511,551,261.38	400,289,581.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,217,097,301.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	482,564,595.27
子公司适用不同税率的影响	140,589,007.12
调整以前期间所得税的影响	-25,209,965.86
非应税收入的影响	-101,873,538.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,550,810.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-165,874.94
本年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	2,096,227.14
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	511,551,261.38

51. 其他综合收益

详见附注六、32。

52. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	14,198,594.19	17,475,912.73
保证金/安全抵押金	388,722,308.46	308,681,095.20
利息收入	31,176,546.14	26,876,163.85
收保险公司赔款	1,683,976.07	730,210.77
收委托管理费	173,975,443.70	141,304,623.86
往来款及其他	124,333,717.44	53,031,682.25
合 计	734,090,586.00	548,099,688.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	11,116,340.81	13,623,363.44
差旅费	29,393,423.16	19,573,375.31

项 目	本年发生额	上年发生额
退保证金/安全抵押金	360,059,195.46	153,059,200.43
租赁费	55,009,990.19	40,956,635.00
维修费	3,639,483.70	692,450.80
付排污费、水资源税等	46,783,875.75	46,982,259.97
办公费	6,902,642.77	13,861,107.68
环境治理及风险保证金	42,505,256.00	20,133,750.00
工会经费	31,109,798.20	18,290,133.73
支付职工教育、培训费	21,595,773.52	18,475,483.79
物业管理费	13,007,965.61	9,028,663.35
支付保险费	3,861,481.38	4,457,872.83
罚款、违约金、赔偿金	2,463,854.03	29,233,078.17
履约保证金	130,000,000.00	
期货备用金及保证金	74,481,432.45	1,786,706.51
往来款及其他	123,343,458.70	84,881,035.08
合 计	955,273,971.73	475,035,116.09

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
转让时察哈尔公司现金余额	15,940,421.87	
评估费		30,000.00
套期保值损失费	19,544.86	
合 计	15,959,966.73	30,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
中电投融和融资租赁		150,000,000.00
招商局融资租赁（天津）有限公司		300,000,000.00
保理利息返还		67,666.67
合 计		450,067,666.67

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
中电投融和融资租赁	1,463,104,923.98	1,502,790,901.58
招商局融资租赁（天津）有限公司	86,771,093.75	54,110,000.00
验资费	50,000.00	
保理手续费	287,801.48	170,795.16
合 计	1,550,213,819.21	1,557,071,696.74

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,705,546,040.45	2,188,649,768.90
加：资产减值准备	12,719,719.01	136,513,336.34
信用减值损失	-4,657,333.83	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,831,057,307.42	1,714,294,288.09
无形资产摊销	43,788,626.05	40,396,213.65
长期待摊费用摊销	83,473,312.36	73,862,353.79
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）	-5,325,240.17	7,723,566.59
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	48,800,838.63	59,799,077.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-148,635.60	
财务费用（收益以“—”号填列）	514,334,335.81	498,258,366.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-120,790,930.46	-156,856,697.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	25,665,742.69	-20,805,869.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	21,291.44	
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,583,614.78	-61,404,808.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-758,463,088.09	-397,969,833.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-938,361,604.95	-289,230,797.14
其他	8,790,567.96	-64,205,204.12
经营活动产生的现金流量净额	3,462,034,563.50	3,729,023,761.04

补充资料	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	1,313,500,728.12	1,811,795,281.71
减: 现金的年初余额	1,811,795,281.71	2,028,644,012.27
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-498,294,553.59	-216,848,730.56

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,310,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,310,000,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,313,500,728.12	1,811,795,281.71
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,313,500,728.12	1,811,795,281.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,313,500,728.12	1,811,795,281.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	149,520,957.45	66,273,514.00

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	149,520,957.45	矿山地质环境治理保证金 信用证保证金、期货保证金等
固定资产	239,272,332.32	融资租赁固定资产
其他	600,000,000.00	财务公司账户质押借款
合 计	988,793,289.77	

55. 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	62,413.82		435,411.29
其中：美元	62,413.82	6.9762	435,411.29
其他权益工具投资	10,000,000.00		697,620,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.9762	697,620,000.00

56. 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
低氮燃烧器改造加选择性催化还原脱硝工艺	11,000,000.00	递延收益	790,419.12
大气污染防治专项资金	9,200,000.00	递延收益	646,206.73
污水处理项目环保补助	600,000.00	递延收益	50,000.00
土地出让金返还	3,424,200.00	递延收益	68,484.00
地面生产除尘消防系统改造	10,200,000.00	递延收益	408,000.00
污染源环境治理	350,000.00	递延收益	17,499.96
扎旗政府返还土地出让金摊销	96,137,800.00	递延收益	1,922,755.92
2008 年以前霍林郭勒市税费返还	29,324,431.00	递延收益	283,239.26
大汽污染防治资金（鸿骏）	3,000,000.00	递延收益	161,434.92
电力需求侧改造专项资金	140,000.00	递延收益	30,624.93
吉林省财政厅应急电煤补助资金	5,265,400.00	其他收益	5,265,400.00
稳岗补贴	2,782,221.97	其他收益	2,782,221.97
个人所得税费返还	607,038.52	其他收益	607,038.52
全国有色金属标准化技术委员会拨发补助经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
税控系统技术维护费	560.00	营业外收入	560.00
监测专项企业补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00

七、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	51.00	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制	2019年5月17日	股权转让协议, 完成工商变更、变更章程

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	3,426,778,065.05	8,387,152.72	10,574,398,311.35	151,921,993.56

(2) 合并成本

合并成本	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司
—现金	1,310,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	154,161,602.00
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	
	合并日	年 初
资产：		
货币资金	525,528,266.49	117,637,815.14
应收票据	146,661,894.68	85,791,892.41
应收账款	82,216,256.55	20,451,041.27
预付账款	194,083,225.07	129,298,942.17
其他应收款	14,714,873.39	14,149,944.93
存货	808,253,823.49	1,073,412,301.90
其他流动资产	2,156,984.51	10,859,825.91
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
固定资产	12,038,267,162.03	12,351,133,113.81
在建工程	315,741,688.19	219,096,591.66
无形资产	437,115,110.07	429,759,374.28
长期待摊费用	9,692,433.91	12,027,937.20
递延所得税资产	109,692,333.73	109,692,333.73
负债：		
短期借款	4,124,450,000.00	2,764,450,000.00
应付账款	1,427,526,859.45	1,395,531,581.17
预收款项	160,328,676.32	102,418,194.60
应付职工薪酬	30,912,490.92	32,694,952.09
应交税费	54,624,480.97	18,467,527.56
其他应付款	768,963,188.36	730,628,975.62
一年内到期的非流动负债	704,400,000.00	3,274,400,000.00
长期借款	2,460,000,000.00	1,309,400,000.00
长期应付款	337,500,000.00	337,500,000.00
递延收益	87,061,903.25	88,183,213.13
净资产：	4,548,356,452.84	4,539,636,670.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,548,356,452.84	4,539,636,670.24

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表 层面享有该子公司净资产份额的差额
内蒙古察哈尔新能源有限公司	19,805,400.00	51.00	出售	2019-12-25	股权转让合同 章程修改案、股东会决议	705,400.00

(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
内蒙古察哈尔新 能源有限公司						

3. 其他原因的合并范围变动

本公司本年合并范围增加 3 个新设立的子公司，其中：内蒙古巴音新能源有限公司，注册资本 3,600.00 万元人民币，实收资本 3,600.00 万元人民币，持股比例 100.00%；通过通发新能源有限责任公司，注册资本 5,000.00 万元人民币，实收资本 13,350.00 万元人民币，持股比例 100.00%；通辽市青格洱新能源有限公司，注册资本 480.00 万元人民币，实收资本 480.00 万元人民币，持股比例 100.00%；子公司自新设立之日起即纳入本公司的合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1. 扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	采掘业	98.00		设立
2. 通辽霍林河坑口发电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	火力发电	100.00		同一控制下企业合并
3. 右玉县高家堡新能源有限公司	右玉县	右玉县	风力发电	100.00		设立
4. 交口县棋盘山新能源有限公司	交口县	交口县	风力发电	100.00		设立
5. 锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电	100.00		设立
6. 苏尼特右旗绿能新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电		100.00	设立
7. 阿巴嘎旗绿能新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电		100.00	设立
8. 霍林河露天煤业(香港)投资有限公司	香港	香港	境外投资	100.00		设立
9. 通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	通辽市	通辽市	招投标代理	100.00		同一控制下企业合并
10. 内蒙古东部新能源有限公司	通辽市	通辽市	风力及光伏发电	100.00		设立
11. 达拉特旗那仁太新能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏发电	100.00		设立
12. 内蒙古巴音新能源有限公司	呼和浩特	呼和浩特	光伏发电	100.00		新设
13. 通辽通发新能源有限责任公司	通辽	通辽	光伏发电	100.00		新设
14. 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	铝制品	51.00		同一控制下企业合并
15. 内蒙古电投霍白配售电有限公司	霍林郭勒	霍林郭勒	售电售热		100.00	同一控制下企业合并
16. 通辽市青格洱新能源有限公司	通辽	通辽	风力发电	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2.00	13,683,383.34	5,600,000.00	75,320,412.99
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	49.00	225,367,924.36		2,519,982,330.17

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息 (万元)

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	266,769.83	306,727.38	573,497.21	196,191.60	15.75
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	177,005.50	1,327,685.86	1,504,691.36	750,190.98	254,873.94
(续)					
子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	181,864.66	312,555.19	494,419.85	155,151.52	17.50
内蒙古察哈尔新能源有限公司	1,600.27	309.90	1,910.17	0.17	0.17
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	145,160.18	1,314,170.94	1,459,331.11	831,859.12	173,508.32
(续)					
子公司名称	本年发生额			上年发生额	
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	337,224.16	66,039.03	66,039.03	293,571.74	49,184.96
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	1,091,848.99	45,993.45	45,505.75	1,057,439.83	15,192.20
			113,778.56		
			68,545.02		
			49,184.96		
			15,192.20		
			193,690.13		

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	运输、装卸	20.28	9.84	权益法
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	煤炭开采	45.00		权益法
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	成品油、石化产品	29.00		权益法
通辽市商务培训有限责任公司	通辽	通辽	培训	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司
流动资产	885,842,383.56	565,188,242.31	732,428,092.33	542,329,108.71
非流动资产	564,248,674.09	106,159,580.16	579,464,811.20	124,258,811.70
资产合计	1,450,091,057.65	671,347,822.47	1,311,892,903.53	666,587,920.41
流动负债	236,641,197.83	19,683,436.23	341,565,189.44	13,442,156.66
非流动负债		107,546,324.68		122,209,769.82
负债合计	236,641,197.83	127,229,760.91	341,565,189.44	135,651,926.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,213,449,859.82	544,118,061.56	970,327,714.09	530,935,993.93
按持股比例计算的净资产份额	365,430,425.29	244,853,127.72	292,214,191.10	238,921,197.27
调整事项	37,734,966.25		38,011,366.52	
—商誉				
—内部交易未实现利润				

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	扎鲁特旗铁进运输有限公司	内蒙古霍煤亿诚能源有限公司
—其他	37,734,966.25		38,011,366.52	
对合营企业权益投资的账面价值	403,165,391.54	244,853,127.72	330,225,557.62	238,921,197.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,229,366,075.23	104,644,384.11	2,459,967,650.42	128,891,369.68
净利润	381,777,592.95	13,107,939.77	491,609,670.31	37,793,139.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	381,777,592.95	13,107,939.77	491,609,670.31	37,793,139.91
本年收到的来自合营企业的股利	42,161,000.00		23,267,313.41	

(续表)

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	通辽市商务培训有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司
流动资产	3,298,499.71	48,078,918.52	3,654,972.95	198,118,799.68
非流动资产	147,460,356.74	108,222,464.21	156,198,090.71	106,908,624.16
资产合计	150,758,856.45	156,301,382.73	159,853,063.66	305,027,423.84
流动负债	21,318,800.28	95,470,090.97	22,873,808.41	251,485,959.38
非流动负债	53,723,826.50	122,277.25	53,734,199.08	32,418.20
负债合计	75,042,626.78	95,592,368.22	76,608,007.49	251,518,377.58

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	通辽市商务培训 有限责任公司	内蒙古中油霍煤石 油有限责任公司	通辽市商务培训 有限责任公司	内蒙古中油霍煤 石油有限责任公司
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	75,716,229.67	60,709,014.51	83,245,056.17	53,509,046.26
按持股比例计 算的净资产份 额	30,286,491.87	17,605,614.17	33,298,022.47	15,517,623.38
调整事项		40.00	4,149.24	40.00
—商誉		40.00		40.00
—内部交易未 实现利润				
—其他			4,149.24	
对合营企业权 益投资的账面 价值	30,286,491.87	17,605,654.17	33,302,171.71	15,517,663.38
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	2,762,547.79	798,131,694.72	2,834,629.87	974,846,017.17
净利润	-7,539,199.59	7,199,968.25	-13,429,495.25	-10,909,662.19
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,539,199.59	7,199,968.25	-13,429,495.25	-10,909,662.19
本年收到的来 自合营企业的 股利				1,946,814.63

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司霍林河露天煤业（香港）投资有限公司以美元进行对外投资及其他经营业务外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	62,413.82	257.55	257.55
其他权益工具投资	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	199,599.31	82,175.72	82,175.72

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本

附注六、20 和附注六、27)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

2. 信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	31,713,375.00			31,713,375.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,713,375.00			31,713,375.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	31,713,375.00			31,713,375.00
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			90,162,000.00	90,162,000.00

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产			23,293,146.61	23,293,146.61
1、出租的土地使用权			7,951,100.00	7,951,100.00
2、出租的建筑物			15,342,046.61	15,342,046.61
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	31,713,375.00		113,455,146.61	145,168,521.61

2. 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

衍生金融资产的公允价值根据公开市场报价予以确定。

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

其他权益工具投资：因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司对上述两个被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，确定公允价值的近期信息不足。本公司管理层认为成本代表了对公允价值的最佳估计，故以实际成交价格作为对公允价值的恰当估计。

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

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中电投蒙东能源集团有限责任公司	通辽市科尔沁区霍林河大街西段2080号	煤炭、电力、铝业、铁路、煤化工、水库开发投资等。	330,000.00	58.39	58.39

注：本公司的最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1.在子公司中的权益。

3. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3.在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团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	与本集团的关系
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	联营企业
扎鲁特旗铁进运输有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
白山热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
北京霍林河投资股份有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
北京中企时代科技有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
赤峰热电厂有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
电能(北京)工程监理有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核电力规划设计研究院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国核信息科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电力投资集团公司领导力中心	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团东北电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国电能成套设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团物流有限责任公司太原分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团物流有限责任公司西安分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投青格洱新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司科技开发分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司燃料分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司四平热电公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林吉长电力有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
吉林松花江热电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
江西新源燃料有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
锦赤铁路有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
内蒙古察哈尔新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍煤实业有限公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	本公司重要股东的控股子公司
内蒙古中电物流路港有限责任公司铁路运输分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海明华电力科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
上海中电投电力设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
沈阳远达环保工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
铁岭市清河电力监理有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通化热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽第二发电有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
通辽发电总厂有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽热电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽盛发热电有限责任公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
通辽市电力建筑安装有限责任公司	原同受国家电力投资集团有限公司控制
通辽泰合风力发电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
元通发电有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投电力工程有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投东北电力燃料有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中电投东北能源科技有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	同受中电投蒙东能源集团有限责任公司控制
中电投锦州港口有限责任公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙西固阳新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙西土右新能源有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投先融（天津）风险管理有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制
中电投蒙西能源有限责任公司	原同受国家电力投资集团有限公司控制
国家电投集团财务有限公司	同受国家电力投资集团有限公司控制

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	采购商品	4,210,576,012.15	3,497,776,956.42
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	采购商品	604,551,646.67	849,785,918.37
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	采购商品	394,728,171.11	433,607,677.32
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	采购商品	370,634,368.36	375,714,907.63
上海中电投电力设备有限公司	采购商品	331,470,921.17	787,853,897.40
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	251,801,684.18	8,041,924.20
国家电投集团远达环保工程有限公司	采购商品/接受劳务	240,151,558.67	174,545,034.57
中电投电力工程有限公司	采购商品/接受劳务	174,294,598.97	303,172,743.27
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	144,792,380.37	129,414,473.27
国核工程有限公司	接受劳务	133,104,401.34	6,807,691.41
中电投先融（天津）风险管理有限公司	采购商品	121,846,212.68	
中国电能成套设备有限公司	采购商品	67,369,227.95	24,932,877.70
通辽市电力建筑安装有限责任公司	接受劳务		82,087,026.64

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	接受劳务	59,785,699.94	39,191,644.29
山东电力工程咨询院有限公司	采购商品/接受劳务	58,752,686.32	144,390,974.67
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	接受劳务	51,900,987.64	10,148,900.00
北京中企时代科技有限公司	采购商品/接受劳务	45,361,579.08	20,306,373.80
内蒙古霍煤实业有限公司	采购商品	42,771,693.32	38,714,971.26
沈阳远达环保工程有限公司	接受劳务	34,080,357.64	32,300,852.37
中电投蒙东能源集团有限责任公司	采购商品	28,621,102.42	27,106,016.27
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	接受劳务	27,267,645.07	1,101,886.80
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	采购商品	6,962,973.47	17,787,235.08
国家电投集团保险经纪有限公司	接受劳务		472,897.62
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	采购商品	3,840,707.96	
国家电投集团信息技术有限公司	接受劳务	2,753,584.90	2,607,499.48
国家电力投资集团有限公司人才开发中心	接受劳务	1,631,971.71	633,564.36
通辽热电有限责任公司	采购商品	1,328,918.49	1,528,401.38
铁岭市清河电力监理有限责任公司	接受劳务	966,862.25	
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	接受劳务	839,622.62	650,943.38
通辽泰合风力发电有限公司	采购商品	789,128.62	381,822.08
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	接受劳务	702,329.32	431,345.59
中电投东北能源科技有限公司	接受劳务	485,849.05	181,603.77
国家电力投资集团公司领导力中心	接受劳务	419,062.26	131,297.15
电能（北京）工程监理有限公司	接受劳务	383,731.12	
国核信息科技有限公司	采购商品	301,885.84	31,154.72
国家电投集团科学技术研究院有限公司	接受劳务	260,377.36	
上海明华电力科技有限公司	接受劳务	224,528.30	
辽宁清河发电有限责任公司	接受劳务	84,971.69	65,433.96
国家电投集团东北电力有限公司	采购商品	63,389.78	97,221.02
扎鲁特旗铁进运输有限公司	接受劳务	59,013.40	
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	采购商品	36,690.42	734,186.77
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	接受劳务		171,465.52

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蒙东协合新能源有限公司	接受劳务		1,302,254.18
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	采购商品		13,574,712.80
中电投蒙西能源有限责任公司	接受劳务		23,275.86
吉林电力股份有限公司科技开发分公司	接受劳务		2,149,676.93

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	销售商品	2,447,362,726.91	3,608,730,723.64
中电投东北电力燃料有限公司	销售商品	976,823,624.89	1,016,552,882.25
通辽发电总厂有限责任公司	销售商品/提供劳务	583,017,053.91	506,860,354.78
通辽第二发电有限责任公司	销售商品	430,173,761.95	351,072,757.95
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	销售商品	220,622,513.88	177,342,818.82
通辽盛发热电有限责任公司	销售商品/提供劳务	205,873,792.93	174,771,246.36
吉林电力股份有限公司燃料分公司	销售商品	202,186,961.80	817,561,179.60
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	销售商品	162,549,941.52	-
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	销售商品	140,117,241.95	-
吉林电力股份有限公司白城发电公司	销售商品	139,886,537.24	-
吉林松花江热电有限公司	销售商品	123,444,261.60	-
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	销售商品	110,072,124.72	-
通辽热电有限责任公司	销售商品/提供劳务	109,616,816.90	100,301,878.67
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	销售商品	108,014,397.32	169,160,193.07
白山热电有限责任公司	销售商品	88,151,884.58	96,294,355.93
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	销售商品	66,176,826.90	-
通化热电有限责任公司	销售商品	38,789,324.45	55,920,313.35
吉林电力股份有限公司四平热电公司	销售商品	27,137,680.41	-
吉林吉长电力有限公司	销售商品	23,626,659.69	-
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	销售商品	20,053,148.82	-
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	销售商品/提供劳务	13,218,168.95	15,943,797.29
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	提供劳务	7,676,708.39	7,798,336.36

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电投集团远达环保工程有限公司	销售商品	1,480,441.86	129,010.66
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	销售商品	1,164,457.04	224,920.43
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务	916,224.51	43,990.59
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	提供劳务	651,676.24	-
国核工程有限公司	提供劳务	522,489.65	-
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	销售商品	508,998.64	230,112.29
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	提供劳务	494,143.50	-
通辽泰合风力发电有限公司	提供劳务	464,143.50	-
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	提供劳务	464,143.50	-
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	提供劳务	464,143.50	-
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	提供劳务	464,143.50	-
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	提供劳务	389,245.28	138,679.20
中电投蒙东能源集团有限责任公司	销售商品/提供劳务	381,933.63	415,144.20
北京中企时代科技有限公司	提供劳务	293,051.48	198,296.18
国核电力规划设计研究院有限公司	提供劳务	125,979.24	47,641.50
内蒙古霍煤实业有限公司	提供劳务	121,509.41	-
内蒙古中电物流路港有限责任公司铁路运输分公司	提供劳务	113,207.55	-
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	提供劳务	93,388.66	-
通辽市电力建筑安装有限责任公司	提供劳务		130,563.94
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	提供劳务	48,734.72	13,099.96
内蒙古大板发电有限责任公司	提供劳务	30,000.00	67,075.47
赤峰热电厂有限责任公司	提供劳务	25,000.00	60,471.70
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	提供劳务	20,943.39	1,886.80
沈阳远达环保工程有限公司	提供劳务	17,310.87	2,369.72
中电投锦州港口有限责任公司	提供劳务	16,981.13	-
锦赤铁路有限责任公司	提供劳务	16,981.13	-
江西新源燃料有限公司	提供劳务	11,320.75	-
中电投电力工程有限公司	提供劳务	7,047.17	409,301.84
国家电投集团物流有限责任公司太原分公司	提供劳务	5,660.38	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电投集团物流有限责任公司西安分公司	提供劳务	5,660.38	-
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	提供劳务	5,000.00	11,603.77
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	提供劳务	3,006.55	-
中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	提供劳务		10,188.68
蒙东协合新能源有限公司	提供劳务		7,358.49
中电投蒙西能源有限责任公司	提供劳务		4,905.66
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	提供劳务		1,415.09

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本集团作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权（上市股权除外）	2017年1月1日	2019年12月31日	管理费用分摊	80,162,586.17
元通发电有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017年1月1日	2019年12月31日	管理费用分摊	9,397,049.40
国家电投集团内蒙古能源有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017年1月1日	2019年12月31日	管理费用分摊	8,321,063.20
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017年1月1日	2019年12月31日	管理费用分摊	37,412,962.86
中电投蒙西能源有限责任公司	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2017年1月1日	2019年12月31日	管理费用分摊	451,341.33

(3) 联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	设备和房屋	887,238.10	887,238.10
扎鲁特旗铁进运输有限公司	土地	74,639.14	74,639.14
内蒙古霍煤实业有限公司	土地	47,619.05	47,619.05
沈阳远达环保工程有限公司	房屋	381,678.61	373,408.74
国家电投集团远达环保工程有限公司	房屋	18,000.00	
内蒙古察哈尔新能源有限公司	设备	354,669.03	

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中电投蒙东能源集团有限责任公司	房屋、设备、土地、运输设备	47,714,710.20	48,445,637.20
北京霍林河投资股份有限公司	房屋、运输设备	1,212,389.49	1,878,202.06
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	设备	538,716.80	549,329.08
国家电投集团内蒙古能源有限公司	运输工具	456,899.65	
通辽泰合风力发电有限公司	房屋和设备	361,900.55	361,888.34
元通发电有限责任公司	设备		54,524.27
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	设备		20,385.04
中电投蒙西固阳新能源有限公司	运输工具		18,103.45
中电投蒙西土右新能源有限公司	运输工具		18,103.45
中电投蒙西能源有限责任公司	运输工具		17,617.24

(4) 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
国家电投青格洱新能源有限公司	股权转让	19,100,000.00	

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
通辽第二发电有限责任公司	50,000,000.00	2019年9月9日	2020年3月8日	

拆借利息

关联方名称	收取资金占用费	支付资金占用费
通辽发电总厂有限责任公司		1,498,820.77
通辽第二发电有限责任公司		2,226,175.33

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,060,374.00	11,041,091.08

(7) 其他关联交易

2019 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司存款余额为 1,300,565,641.77 元, 2019 年度收到存款利息 32,235,812.21 元; 2018 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司存款余额为 1,743,013,822.68 元, 2018 年度收到存款利息 25,538,520.16 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
通辽发电总厂有限责任公司	716,639,562.64	14,332,791.25	797,897,286.93	15,957,945.74
通辽第二发电有限责任公司	374,405,345.40	7,488,106.91	236,385,834.79	4,727,716.70
通辽盛发热电有限责任公司	171,447,625.95	3,428,952.52	145,233,816.82	2,904,676.34
中电投东北电力燃料有限公司	104,540,916.86	2,090,818.34	262,120,145.95	5,242,402.92
中电投蒙东能源集团有限责任公司	45,831,795.24	916,635.90	63,497,760.70	1,269,955.21
通辽热电有限责任公司	41,284,686.90	825,693.74	28,179,321.14	563,586.42
白山热电有限责任公司	39,204,458.20	784,089.16	61,332,785.99	1,226,655.72
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	25,890,652.26	517,813.05	28,940,571.66	578,811.44
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	24,907,618.89	498,152.38	5,932,422.55	118,648.45
通化热电有限责任公司	22,561,619.92	451,232.40	26,957,353.50	539,147.07
吉林电力股份有限公司白城发电公司	14,434,881.06	288,697.62	26,047,450.50	520,949.01
吉林松花江热电有限公司	13,884,270.09	277,685.40	19,066,661.55	381,333.23
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	11,668,922.36	233,378.45		
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	8,703,335.19	174,066.70	18,675,595.30	373,511.91
吉林吉长电力有限公司	8,674,765.20	173,495.30		
吉林电力股份有限公司四平热电公司			4,285,778.55	85,715.57
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	7,267,312.19	145,346.24	9,622,675.95	192,453.52
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	5,583,262.50	111,665.25	4,372,918.40	87,458.37
元通发电有限责任公司	5,372,626.61	107,452.53	6,974,698.91	139,493.98
国家电投集团内蒙古能源有限公司	4,757,447.12	95,148.94	3,932,813.80	78,656.28
吉林电力股份有限公司燃料分公司	0.10		35,930,011.98	718,600.24

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中电投蒙西能源有限责任公司			6,788,440.88	135,768.82
沈阳远达环保工程有限公司			428.87	
合 计	1,647,061,104.68	32,941,222.08	1,792,174,774.72	35,843,486.94
应收票据：				
中电投东北电力燃料有限公司	485,420,000.00		283,479,600.00	
吉林电力股份有限公司燃料分公司	129,700,000.00		218,835,649.94	
吉林电力股份有限公司白城发电公司	106,800,000.00			
白山热电有限责任公司	59,840,000.00		14,770,000.00	
通辽热电有限责任公司	45,990,000.00		3,660,000.00	
吉林松花江热电有限公司	38,737,359.16			
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	27,350,000.00			
通辽发电总厂有限责任公司	26,985,000.00			
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	22,895,396.56			
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	19,009,800.00			
通化热电有限责任公司	16,180,000.00		14,550,000.00	
通辽第二发电有限责任公司	4,860,000.00		12,700,000.00	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	4,000,000.00		12,767,809.90	
通辽盛发电热有限责任公司	1,880,000.00		13,088,301.44	
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	200,000.00			
合 计	989,847,555.72		573,851,361.28	
预付账款：				
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	27,193,002.78		49,775,086.52	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	23,943,439.29		51,874,523.70	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	6,384,417.58		3,274,699.84	
国家电投集团远达环保工程有限公司	3,492,871.87		848,273.10	
中国电能成套设备有限公司	2,603,398.58		12,422,951.34	
国家电投集团保险经纪有限公司			41,124.98	
中电投蒙东能源集团有限责任公司	123,405.07		33,224.44	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司			75,030.00	
通辽热电有限责任公司			658,418.71	
国核工程有限公司			7,379,800.00	
合 计	66,289,792.91		126,910,790.63	
其他应收款：				
内蒙古察哈尔新能源有限公司	55,488,233.45	1,109,764.67		
国家电投青格洱新能源有限公司	19,805,400.00	396,108.00		
中国电能成套设备有限公司	634.5	63.45		
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司			100,000.00	2,000.00
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司			100,000.00	2,000.00
合 计	75,294,267.95	1,505,936.12	200,000.00	4,000.00
应收股利：				
扎鲁特旗铁进运输有限公司	159,328,588.01		164,167,588.01	
合 计	159,328,588.01		164,167,588.01	
其他非流动资产：				
国核电力规划设计研究院有限公司	4,353,200.00			
中国电能成套设备有限公司	15,215,037.88		10,506,013.89	
北京中企时代科技有限公司	956,000.00			
合 计	20,524,237.88		10,506,013.89	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
国家电投集团远达环保工程有限公司	99,340,480.81	151,866,895.85
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	68,612,691.53	61,458,795.69
国核电力规划设计研究院有限公司	58,520,425.96	
山东电力工程咨询院有限公司	48,138,436.66	34,132,440.84
中电投电力工程有限公司	36,386,114.96	4,323,448.80

项目名称	年末余额	年初余额
通辽市电力建筑安装有限责任公司		73,335,073.90
中电投蒙东能源集团有限责任公司	26,017,700.00	25,365,104.00
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	23,526,700.15	15,159,614.73
国核工程有限公司	20,609,859.40	446,000.00
北京中企时代科技有限公司	18,231,105.28	5,944,815.36
中国电能成套设备有限公司	14,610,342.13	14,610,342.13
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	7,618,809.75	2,678,800.00
沈阳远达环保工程有限公司	6,265,632.54	8,193,929.77
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	4,020,707.96	180,000.00
内蒙古霍煤实业有限公司	3,443,394.03	3,167,189.56
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	2,850,135.26	
辽宁国电投汇达电力技术有限公司	2,244,778.30	10,696,394.00
通辽泰合风力发电有限公司	1,282,415.34	837,613.61
吉林电力股份有限公司科技开发分公司	1,006,048.80	1,760,585.40
蒙东协合新能源有限公司	600,000.00	1,188,126.00
国核信息科技有限公司	341,131.00	
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	300,000.00	600,000.00
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	231,000.00	231,000.00
中电投东北能源科技有限公司	192,500.00	
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	184,474.84	320,383,122.00
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	150,307.32	515,627.56
铁岭市清河电力监理有限责任公司	146,926.40	55,351.80
电能（北京）工程监理有限公司	81,351.00	
国家电投集团东北电力有限公司	28,007.62	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	27,600.00	200,000.00
上海中电投电力设备有限公司		98,118,523.50
国家电投集团远达环保装备制造有限公司		232,900.00
中电投东北电力燃料有限公司		192,500.00
国家电投集团信息技术有限公司		5,600.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	444,508,527.92	835,879,794.50
预收款项：		
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	88,653,977.37	37,400,000.01
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司	6,362,307.07	
吉林吉长电力有限公司	3,136,738.00	
内蒙古霍煤车轮制造有限公司	1,619,336.60	2,760,549.34
国家电投集团远达环保工程有限公司	43,539.10	40,040.81
沈阳远达环保工程有限公司	8,447.69	6,000.00
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	3,602.60	
通辽市电力建筑安装有限责任公司		651.20
国核工程有限公司		30,000.00
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司		111.88
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司		99,359.74
合 计	99,827,948.43	40,336,712.98
其他应付款：		
上海中电投电力设备有限公司	82,928,789.45	49,945,972.50
中电投电力工程有限公司	13,799,256.61	26,457,944.84
中电投蒙东能源集团有限责任公司	8,232,055.28	10,168,112.28
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	7,857,317.51	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	6,538,512.30	
国核电力规划设计研究院有限公司	4,048,639.59	762,000.00
北京霍林河投资股份有限公司	3,503,000.00	2,213,000.00
北京中企时代科技有限公司	2,093,128.82	777,584.25
沈阳远达环保工程有限公司	2,062,100.00	383,300.00
通辽发电总厂有限责任公司	1,767,755.80	
山东电力工程咨询院有限公司	1,125,000.00	2,634,660.00
蒙东协合新能源有限公司	1,020,000.00	
内蒙古大板发电有限责任公司	997,441.75	
国家电投集团内蒙古能源有限公司	902,585.00	

项目名称	年末余额	年初余额
中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	789,717.00	
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	587,601.20	587,601.20
通辽盛发热电有限责任公司	552,381.00	
通辽热电有限责任公司	469,325.50	
赤峰热电厂有限责任公司	431,000.00	
通辽第二发电有限责任公司	220,000.00	
国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	136,827.90	
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	78,651.00	
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	68,500.00	45,300.00
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	48,000.00	
中电投蒙西能源有限责任公司	10,000.00	
国家电投集团信息技术有限公司	9,602.00	
国家电投集团远达环保工程有限公司		1,820,306.00
通辽市电力建筑安装有限责任公司		110,000.00
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司		70,000.00
国家电投集团远达环保催化剂有限公司		195,000.00
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司		88,000.00
内蒙古霍煤实业有限公司		23,000.00
合 计	140,277,187.71	94,068,781.07
应付利息：		
通辽第二发电有限责任公司	148,541.67	
合 计	148,541.67	

7. 关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

2018年7月7日,生态环境部刊发了一篇名为《责任不落实监管不到位霍林河露天煤矿生态恢复治理严重滞后》的文章,对内蒙古霍林河的生态恢复情况进行了报道。文章提到本公司所属一号露天矿复垦资金投入不足,草原植被恢复不佳等问题。本公司随后向霍林郭勒市国土资源局等有关部门做出承诺,2018-2020年预计累计投资2.61亿元用于矿山生态环境治理支出。

截至2019年12月31日,公司南露天矿、北露天矿排土场生态修复实际累计投入金额已达到《生态环境损害赔偿协议书》约定的2018年至2020年计划总投入金额。以上投入的复垦绿化资金在扣减计提的造林育林费后计入当期成本。

2. 或有事项

(1) 2014年12月2日,在交通银行股份有限公司青岛分行(以下简称“交行青岛分行”)诉青岛亿达矿业有限公司、德正资源控股有限公司(以下简称“德正资源”)、化隆先奇铝业有限公司、陈基鸿、郑六妹金融借款合同纠纷一案,山东省青岛市中级人民法院(以下简称“青岛中院”)作出了(2014)青金商初字第461号生效判决:交行青岛分行对德正资源持有的本公司控股子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司(以下简称“霍煤鸿骏”)的43,890万股(质权登记编号为(2012)股质登记设字第001号),经折价或者拍卖、变卖所得价款在最高额人民币13.2亿元范围内享有优先受偿权。

2015年7月,根据通辽市中级人民法院裁定,对霍煤鸿骏于2014年5月31日的未分配利润进行分配。根据通辽中院的裁定,霍煤鸿骏将德正资源的红利抵偿其关联方债务。相关债务抵偿完毕后,德正资源所享有的剩余股利为1,512.36万元。

2016年8月,青岛中院作出并向霍煤鸿骏送达了(2015)青执字第353-17号、(2015)青执字第353-18号《执行裁定书》和《协助执行通知书》,要求霍煤鸿骏协助执行以下事项:冻结查封质押给交行青岛分行的德正资源在霍煤鸿骏自2014年5月31日至今应得的红利(以实际应得红利金额为准);扣留并提取查封质押给交行青岛分行的德正资源在霍煤鸿骏应得的红利人民币13,198.16万元(以实际应得红利金额为准)。后霍煤鸿骏向青岛中院提出书面执行异议,2017年1月16日,青岛中院驳回霍煤鸿骏的异议请求。

2017年2月6日,霍煤鸿骏向青岛中院起诉交行青岛分行,请求法院判令撤销(2015)青执字第353-17号执行裁定书和(2017)鲁02执异4号执行裁定书,青岛中院于2017年2月7日受理此案件。2017年12月25日,青岛中院作出(2017)鲁02民初330号《民事判决书》,驳回霍

煤鸿骏诉讼请求。

2018年1月26日，霍煤鸿骏向山东省高级人民法院提起上诉。2018年8月28日，山东省高级人民法院开庭审理本案。2018年9月4日，山东省高级人民法院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。

2019年8月5日，青岛中院作出《执行裁定书》（2015）青执字第353-20号，主要内容：申请执行人交通银行股份有限公司青岛分行与被执行人青岛亿达矿业有限公司、德正资源控股有限公司、化隆先奇铝业有限责任公司、陈基鸿、郑六妹信用证纠纷一案，本院（2014）青金商初字第461号民事裁定判决书已立案执行。为保证案件执行，本院以（2015）青执字第353-17号执行裁定书扣留并提取被执行人德正资源控股有限公司在内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司应得的红利人民币13198.16万元（以实际应得红利金额为准），该裁定书已经发生法律效力。根据《最高人民法院关于适用中华人民共和国民事诉讼法的解释》第五百零一条和最高人民法院《关于人民法院执行工作拖杆问题的规定（试行）》第六十五条之规定，裁定如下：对内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司在13,198.16万元范围内予以强制执行。本裁定一经送达，即发生法律效力。

2019年8月29日，青岛中院到霍煤鸿骏开户银行国家电投集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）送达青岛中院协助查询存款通知书（（2015）青执字第353号）、青岛中院协助执行通知书（（2015）青执字第353-22号），财务公司作为办理存款业务的金融机构，履行了金融机构协助司法执行义务。于2019年9月2日将霍煤鸿骏在财务公司的存款余额2,502,940.41元向青岛中院指定账户划付。2019年12月19日，青岛中院解除霍煤鸿骏在财务公司账户的剩余金额扣划及资金冻结，并委托霍林郭勒市人民法院解除了霍煤鸿骏开户银行13198.16万元扣划及冻结。截至2019年12月31日，上述《执行裁定书》尚未执行完毕。

（2）霍煤鸿骏铝电公司与嘉能可公司（GLENCORE AC）（以下简称“嘉能可”、“卖方”）于2008年4月签订了十年期氧化铝《销售合同》，嘉能可向霍煤鸿骏铝电公司销售氧化铝，该合同共计十个合同年（2009年-2019年）。因嘉能可第九至十合同年未按合同履约，2019年4月28日，霍煤鸿骏铝电公司向香港国际仲裁中心提交《仲裁通知书》，针对嘉能可第九至十合同年未按合同履约事件及信用证延期事件索赔损失人民币165,689,833.8元（不含利息），利息应自诉讼事由发生之日起，计算至全部款项支付完毕之日止，按照年化利率18%计算。2019年4月30日，香港国际仲裁中心受理本案。2019年7月30日，完成仲裁庭组建，并确定于2021年3月15日至19日及22日庭审。

2020年2月28日，霍煤鸿骏铝电公司代理律师事务所收到嘉能可代理律师事务所的《答

辩书、反诉书和交叉请求书》，书中表示：嘉能可对霍煤鸿骏铝电公司起诉状进行答辩，同时提请反诉。嘉能可在反诉中提出霍煤鸿骏铝电公司在第一合同年及第七合同年存在拒绝接受货物的违约行为，截至2020年1月31日，估计损失至少33,212,659.14美元（或140,498,047.82美元，按照买方仲裁请求中利息的计算方法）。截至2019年12月31日，本案件尚待香港国际仲裁中心仲裁。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

（1）2020年3月20日，本公司控股子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司（以下简称“霍煤鸿骏铝电公司”）收到陕西省西安市中级人民法院出具的《协助执行通知书》（【2019】陕01执恢180号之二、之五）。具体情况如下：

霍煤鸿骏铝电公司原股东新加坡大陆咨询有限公司（以下简称“新加坡大陆公司”）持有霍煤鸿骏铝电公司35.7%股权。因新加坡大陆公司以所持35.7%股权提供质押担保未履行担保义务，经法院裁定将新加坡大陆公司持有的35.7%股权交付嘉兴宝联投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴宝联”）以抵偿债务。《协助执行通知书》中表示请霍煤鸿骏铝电公司协助执行以下事项：扣留并提取新加坡大陆公司截止2014年5月31日应得红利354,266,421.09元；扣留并提取新加坡大陆公司自2014年6月1日至2019年10月15日止应得红利中的70,543,991.67元（以本案实际产生债权为限）。并于《协助执行通知书》约定期限内，将该款项交付至西安市中级人民法院相关账户。

对于上述事项，霍煤鸿骏铝电公司就陕西省西安市中级人民法院出具的《协助执行通知书》（【2019】陕01执恢180号之二、之五）提出执行异议。根据本公司控股股东中电投蒙东能源集团有限责任公司（以下简称“蒙东能源”）在公司实施发行股份及支付现金购买霍煤鸿骏铝电公司51%股权并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次交易”）时出具的《关于霍煤鸿骏铝电公司所涉诉讼纠纷的承诺》，因本次交易评估基准日前的交易事项或其他事项引致的诉讼、仲裁事项或协助司法裁定执行事项，而使霍煤鸿骏铝电公司被有权法院、仲裁机构最终判处/裁定承担相关责任而遭受损失。蒙东能源将根据本次交易中转让股权的比例对上市公司进行补偿。若霍煤鸿骏铝电公司通过诉讼或其它方式追回所遭受的损失，则露天煤业应在收到相关款项，将所追回的损失按本次股权转让比例一次汇入蒙东能源指定的银行账户。

（2）2020年2月13日，本公司收到《内蒙古自治区通辽市中级人民法院民事裁定书》

（【2019】内05民特4号，以下简称《裁定书》）。《裁定书》主要内容：“申请人通辽市人民政府与申请人内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司于2019年4月22日达成的《生态环境损害赔偿协议》有效。当事人应当按照协议的约定自觉履行义务，一方当事人拒绝履行或者未全部履行的，对方当事人可以向人民法院申请执行”。前述裁定的执行对本公司的影响：

关于自筹资金进行生态恢复事宜，本公司2018年已经做出相关生态恢复投资规划，即公司将加大复垦绿化资金投入力度，2018-2020年预计累计投资2.61亿元。以上投入的复垦绿化资金在扣减计提的造林育林费后计入当期成本。

本公司需按照《裁定书》要求，在通辽市人民法院对协议予以司法确认后两个月内，将除生态环境修复费用外的赔偿款2,999.5934万元和生态环境损害鉴定评估费用35万元一次性汇入通辽市人民政府资金账户。

2020年3月6日，本公司将上述赔偿款和生态环境损害鉴定评估费用共计3,034.5934万元，一次性汇入通辽市人民政府资金账户并计入本公司2020年利润总额。

2. 利润分配情况

于2020年4月23日，本公司第六届董事会第四次会议，批准2019年度利润分配预案，向公司全体股东每10股派4元人民币现金（含税），分配现金股利人民币768,629,397.20元。

3. 其他资产负债表日后事项说明

关于新收入准则的执行

财政部2017年7月5日发布关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知财会[2017]22号（以下简称为“新收入准则”）并要求境内上市公司自2020年1月1日起施行，本公司将于2020年1月1日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

本公司按照国家电力投资集团公司及中电投蒙东能源集团有限责任公司的《中电投蒙东能源集团有限责任公司企业年金方案实施细则》的相关规定，制定了本公司的《企业年金管理办法》，本公司按照上年度职工月平均工资的5.00%计提，员工上缴的部分按照职工个人上年度月平均工资的2%计算。一并上缴至国家电力投资集团公司企业年金计划开立的银行账户内。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。除本附注四、10 金融资产减值和附注四、15 固定资产的会计估计不同之外，其他会计政策和会计估计均保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	火电分部	煤炭分部	新能源分部	铝业分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,549,861,670.42	7,703,249,925.16	326,325,726.52	10,742,662,069.23	-1,446,797,591.78	18,875,301,799.55
主营业务成本	1,158,338,039.01	4,591,925,936.21	134,292,837.12	9,510,438,053.66	-1,533,423,245.90	13,861,571,620.10
资产总额	3,097,228,459.97	21,845,567,559.82	4,042,493,023.09	15,046,913,577.19	-10,211,203,052.20	33,820,999,567.87
负债总额	457,177,037.08	4,185,838,433.54	2,860,604,775.06	10,050,649,212.66	-2,476,904,201.16	15,077,365,257.18

3. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,650,839,872.21
1 至 2 年	14,948,812.13
小 计	1,665,788,684.34
减：坏账准备	33,614,749.93
合 计	1,632,173,934.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,665,788,684.34	100.00	33,614,749.93	2.02	1,632,173,934.41
其中：账龄组合	1,665,788,684.34	100.00	33,614,749.93	2.02	1,632,173,934.41
合 计	1,665,788,684.34	—	33,614,749.93	—	1,632,173,934.41

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,755,092,174.45	100.00	35,172,358.9	2.00	1,719,919,815.55
其中：账龄组合	1,755,092,174.45	100.00	35,172,358.9	2.00	1,719,919,815.55
合 计	1,755,092,174.45	—	35,172,358.9	—	1,719,919,815.55

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,650,839,872.21	33,016,797.44	2.00
1至2年	14,948,812.13	597,952.49	4.00
合 计	1,665,788,684.34	33,614,749.93	2.02

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	35,172,358.9		1,557,608.97			33,614,749.93
合 计	35,172,358.9		1,557,608.97			33,614,749.93

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额比例（%）	账 龄	坏账准备余额
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	煤款及运费	551,173,025.37	33.09	1年以内	11,023,460.51
通辽发电总厂有限责任公司	煤款及运费	473,936,180.03	28.45	1年以内	9,478,723.60
通辽第二发电有限责任公司	煤款及运费	273,865,932.86	16.44	1年以内	5,477,318.66
通辽盛发热电有限责任公司	煤款及运费	54,353,549.05	3.26	1年以内	1,087,070.98
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	煤款及运费	50,937,900.00	3.06	1年以内	1,018,758.00
合 计	—	1,404,266,587.31	84.30	—	28,085,331.75

2. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	886,733.05	
应收股利	125,963,912.12	161,571,912.12
其他应收款	203,785,326.88	2,218,141.70
合 计	330,635,972.05	163,790,053.82

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	886,733.05	
小 计	886,733.05	
减：坏账准备		
合 计	886,733.05	

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
扎鲁特旗铁进运输有限公司	125,963,912.12	121,571,912.12
通辽霍林河坑口发电有限责任公司		40,000,000.00
小 计	125,963,912.12	161,571,912.12
减：坏账准备		
合 计	125,963,912.12	161,571,912.12

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账 龄	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
扎鲁特旗铁进运输有限公司	97,571,912.12	1-2年 2-3年	逐步支付	未减值，预计能收回

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	207,299,519.89
1 至 2 年	502,043.38
2 至 3 年	162,864.95
3 至 4 年	36,152.94
4 至 5 年	
5 年以上	7,800.00
小 计	208,008,381.16
减：坏账准备	4,223,054.28
合 计	203,785,326.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金	44,889.84	23,360.18
工伤借款	1,169,193.29	936,771.87
民工工资保证金		93,700.00
社会保障费		200,174.00
代垫税款	20,308.03	577,423.51
安全施工保证金		200,000.00
单位往来款	1,480,356.55	554,000.91
履约保证金	130,000,000.00	
出售资产款	55,488,233.45	
股权转让款	19,805,400.00	
小 计	208,008,381.16	2,585,430.47
减：坏账准备	4,223,054.28	367,288.77
合 计	203,785,326.88	2,218,141.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	35,681.92	331,606.85		367,288.77
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,110,308.48			4,110,308.48
本年转回		254,542.97		254,542.97
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,145,990.40	77,063.88		4,223,054.28

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	367,288.77	4,110,308.48	254,542.97			4,223,054.28
合 计	367,288.77	4,110,308.48	254,542.97			4,223,054.28

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
阿拉善盟矿产能源公司	履约保证金	130,000,000.00	1 年以内	62.50	2,600,000.00
内蒙古察哈尔新能源公司	出售资产款	55,488,233.45	1 年以内	26.68	1,109,764.68
国家电投青格洱新能源有限公司	股权转让款	19,805,400.00	1 年以内	9.52	396,108.00
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	往来款	1,343,776.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.65	77,706.66
苏洪霞	工伤借款	608,307.30	1 年以内	0.29	12,166.15
合 计	—	207,245,717.04	—	99.64	4,195,745.49

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,924,348,215.59		7,924,348,215.59	4,942,853,513.43		4,942,853,513.43
对联营、合营企业投资	564,296,724.08		564,296,724.08	510,131,475.03		510,131,475.03
合 计	8,488,644,939.67		8,488,644,939.67	5,452,984,988.46		5,452,984,988.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,345,880,412.50			2,345,880,412.50		
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	1,894,527,383.53			1,894,527,383.53		
交口县棋盘山新能源有限公司	136,000,000.00	17,200,000.00		153,200,000.00		
右玉县高家堡新能源有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司	147,810,000.00	155,250,000.00		303,060,000.00		
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	33,038,950.00	33,674,000.00		66,712,950.00		
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	996,767.40			996,767.40		
内蒙古东部新能源有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
达拉特旗那仁太新能源有限公司	350,000,000.00	94,680,000.00		444,680,000.00		
内蒙古巴音新能源有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00		
内蒙古察哈尔新能源有限公司	19,100,000.00		19,100,000.00			
通辽通发新能源有限公司		133,500,000.00		133,500,000.00		
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司		2,505,490,702.16		2,505,490,702.16		
通辽市青格洱新能源有限公司		4,800,000.00		4,800,000.00		
合 计	4,942,853,513.43	3,000,594,702.16	19,100,000.00	7,924,348,215.59		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	238,921,197.27			5,931,930.45		
扎鲁特旗铁进运输有限公司	222,390,442.67			77,553,007.65		
通辽市商务培训有限责任公司	33,302,171.71			-3,015,679.84		
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	15,517,663.38			2,087,990.79		
小 计	510,131,475.03			82,557,249.05		
合 计	510,131,475.03			82,557,249.05		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司				244,853,127.72	
扎鲁特旗铁进运输有限公司	28,392,000.00			271,551,450.32	
通辽市商务培训有限责任公司				30,286,491.87	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司				17,605,654.17	
小 计	28,392,000.00			564,296,724.08	
合 计	28,392,000.00			564,296,724.08	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,423,909,741.17	2,536,761,979.24	4,166,433,278.98	2,190,325,371.08
其他业务	256,729,589.49	52,297,536.90	345,152,143.27	94,015,382.94
合 计	4,680,639,330.66	2,589,059,516.14	4,511,585,422.25	2,284,340,754.02

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	544,400,000.00	466,200,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	705,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益	82,557,249.05	108,506,886.52
委贷利息收益	4,347,661.34	949,713.52
合 计	632,010,310.39	575,656,600.04

十七、补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-38,546,823.78	非流动资产毁损报废利得和损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,924,015.45	与资产与收益相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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年初至合并日的当期净损益	8,387,152.72	霍煤鸿骏初至合并日净利润
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有		

项 目	金 额	说 明
交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	148,635.60	投资性房地产公允价值变动
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	135,745,002.96	经营性资产的经营权及投资形成的股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,174,345.01	其他罚没、罚款收支及其他、个税手续费返还等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	125,832,327.96	
所得税影响额	15,086,704.70	
少数股东权益影响额（税后）	-5,498,916.11	
合 计	116,244,539.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.87	1.28	1.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.69	1.31	1.31



营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020 01 19

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制
2020/1/19



会计师事务所 执业证书

名称：武汉先理会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：王先理
 主任会计师：王先理
 经营场所：武汉市武昌区东湖路13号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：42010005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0010577

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅
 二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日



证书编号: 110002540015
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇三年 十二月 三十日
Date of Issuance



姓名: 孟红兵
证书编号: 110002540015
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孟红兵
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976-06-17
Date of birth
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 420621197606173817
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 3月 2日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7月 2日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 4月 9日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 4月 9日



年 月 日



记
iteration

姓名: 张力
证书编号: 110001530038 格, 继续有效一年。
this renewal id for another year after

证书编号: 110001530038
No of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 15 日
Date of Issuance

2008 年 3 月 1 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08 年 12 月 3 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08 年 12 月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张力
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976 年 10 月 24 日
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 13010519761024153X
Identity card No.



2009 年 3 月 20 日



2010 年 3 月 1 日

