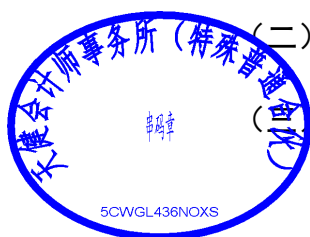


目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—126 页
四、附件	第 127—130 页
(一) 本所营业执照复印件	第 127 页
(二) 本所执业证书复印件	第 128 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件	第 129—130 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕1-325号

内蒙古电投能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了内蒙古电投能源股份有限公司(以下简称电投能源公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了电投能源公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于电投能源公司,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。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一) 2。

截至 2022 年 12 月 31 日,电投能源公司应收账款账面余额为人民币 156,968.27 万元,坏账准备为人民币 4,161.72 万元,账面价值为人民币 152,806.55 万元。应收账款金额重大,减值损失的评估很大程度上依赖电投能源公司管理层(以下简称管理层)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。

2. 审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性,测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况,独立地核实了主要客户的背景信息,通过函证及检查期后回款情况等审计程序,评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产减值

1. 事项描述



相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(一)12。

截至 2022 年 12 月 31 日,电投能源公司固定资产账面原值为 4,231,472.49 万元,累计折旧为 2,034,053.26 万元,减值准备为 16,159.96 万元,固定资产账面价值占合并资产总额的 51.79%。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。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 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) 测试管理层减值测试所依据的基础数据,评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性;

(4) 检查了电投能源公司财务报表中对有关资产减值相关信息的列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估电投能源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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

电投能源公司治理层（以下简称治理层）负责监督电投能源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。

（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，就可能导致对电投能源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电投能源公司不能持续经营。

(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) 就电投能源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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

田志刚



中国注册会计师：

安长海



二〇二三年四月二十四日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,859,026,009.91	1,608,199,498.23	短期借款	21	502,496,417.77	2,425,681,084.06
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	1,528,065,461.52	2,854,184,892.42	应付账款	22	2,775,635,104.02	1,811,957,794.57
应收款项融资	3	323,543,215.73	781,972,340.43	预收款项	23	159,406.99	300,916.71
预付款项	4	833,514,808.01	644,520,227.94	合同负债	24	318,964,679.77	243,951,759.35
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	379,588,319.48	403,088,873.63	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	238,554,285.49	190,373,256.94
存货	6	1,798,233,244.25	1,466,841,324.94	应交税费	26	412,054,304.32	870,838,748.62
合同资产	7	308,749,939.23	137,821,415.76	其他应付款	27	828,653,523.73	555,278,017.61
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	396,111,768.77	149,502,996.96	持有待售负债			
流动资产合计		7,426,832,766.90	8,046,131,570.31	一年内到期的非流动负债	28	374,057,745.60	1,902,194,774.17
				其他流动负债	29	60,726,735.08	25,592,629.45
				流动负债合计		5,511,302,202.77	8,026,168,981.48
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	8,275,470,216.89	5,106,402,269.05
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	315,076,412.32	281,791,569.83
				长期应付款	32	555,393,637.11	588,849,601.48
				长期应付职工薪酬	33		10,997,000.00
				预计负债	34	33,892,362.84	18,605,350.55
				递延收益	35	96,105,315.91	98,915,237.95
				递延所得税负债	19	18,143,056.91	12,123,190.52
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		9,294,081,001.98	6,117,684,219.38
				负债合计		14,805,383,204.75	14,143,853,200.86
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	36	1,921,573,493.00	1,921,573,493.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	685,597,689.92	621,783,439.37	资本公积	37	2,715,333,694.59	2,713,066,183.31
其他权益工具投资	10	129,234,885.26	123,279,970.82	减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益	38	13,863,594.97	8,031,839.08
投资性房地产	11	25,170,634.06	21,079,496.42	专项储备	39	40,585,530.60	2,820,451.12
固定资产	12	21,826,748,133.70	22,660,680,682.12	盈余公积	40	1,078,061,162.39	1,078,061,162.39
在建工程	13	5,636,472,071.82	971,573,814.79	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	41	17,722,269,976.84	14,696,245,102.18
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		23,491,687,452.39	20,419,798,231.08
使用权资产	14	453,976,792.51	432,066,702.51	少数股东权益		3,823,846,225.36	3,099,324,896.19
无形资产	15	3,446,808,781.93	2,181,340,373.56	所有者权益合计		27,315,533,677.75	23,519,123,127.27
开发支出	16		3,216,711.78				
商誉	17	185,828,911.21	185,828,911.21				
长期待摊费用	18	497,527,901.31	509,561,691.13				
递延所得税资产	19	243,318,157.29	253,865,703.89				
其他非流动资产	20	1,563,400,156.59	1,652,567,260.22				
非流动资产合计		34,694,084,115.60	29,616,844,757.82				
资产总计		42,120,916,882.50	37,662,976,328.13	负债和所有者权益总计		42,120,916,882.50	37,662,976,328.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:内蒙古电投能源股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,019,552,998.38	619,179,906.62	短期借款		2,002,028.89	5,005,293.75
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	856,455,224.51	1,215,018,962.65	应付账款		475,739,363.27	431,788,464.34
应收款项融资		136,022,925.94	307,211,907.30	预收款项		159,406.99	300,916.71
预付款项		70,466,331.42	138,328,019.86	合同负债		135,142,982.56	113,056,742.18
其他应收款	2	466,753,402.19	1,075,061,611.09	应付职工薪酬		152,997,407.79	129,836,532.31
存货		201,540,327.01	218,020,830.02	应交税费		207,639,998.16	329,521,209.76
合同资产				其他应付款		70,573,544.09	50,117,423.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		1,535,416.67		一年内到期的非流动负债		16,920,039.45	27,957,838.99
其他流动资产		2,056,764,812.52	2,943,379,329.46	其他流动负债		12,956,500.06	8,583,715.42
流动资产合计		4,809,091,438.64	6,516,200,567.00	流动负债合计		1,074,131,271.26	1,096,168,137.20
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	9,883,002,869.02	8,969,662,990.19	租赁负债		82,862,252.86	88,591,017.53
其他权益工具投资		66,594.00	316,546.52	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			5,604,500.00
投资性房地产		16,668,709.96	19,792,510.92	预计负债			
固定资产		2,107,338,812.52	2,054,761,152.73	递延收益		7,763,717.00	8,240,201.00
在建工程		198,710,469.99	62,849,970.90	递延所得税负债		649,133.68	612,714.03
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		91,275,103.54	103,048,432.56
使用权资产		97,629,617.97	117,326,862.88	负债合计		1,165,406,374.80	1,199,216,569.76
无形资产		486,649,536.75	486,067,354.41	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,921,573,493.00	1,921,573,493.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		17,367,669.39	23,500,099.11	其中:优先股			
递延所得税资产		33,525,950.44	30,344,796.05	永续债			
其他非流动资产		1,581,289,390.14	49,343,590.27	资本公积		3,800,360,726.25	3,797,818,483.38
非流动资产合计		14,422,249,620.18	11,813,965,873.98	减:库存股			
资产总计		19,231,341,058.82	18,330,166,440.98	其他综合收益		3,066,392.05	3,093,420.04
				专项储备		985,492.50	959,307.17
				盈余公积		1,078,061,162.39	1,078,061,162.39
				未分配利润		11,261,887,417.83	10,329,444,005.24
				所有者权益合计		18,065,934,684.02	17,130,949,871.22
				负债和所有者权益总计		19,231,341,058.82	18,330,166,440.98

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		26,792,900,343.99	24,672,568,802.35
其中：营业收入	1	26,792,900,343.99	24,672,568,802.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,120,282,397.31	18,818,295,542.61
其中：营业成本	1	18,384,355,735.37	16,262,920,619.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,570,711,528.73	1,481,085,537.62
销售费用	3	55,968,398.44	56,298,498.79
管理费用	4	740,672,052.01	612,349,669.98
研发费用	5	60,575,800.20	11,602,377.85
财务费用	6	307,998,882.56	394,038,839.21
其中：利息费用	6	284,381,421.79	355,646,665.08
利息收入	6	24,236,355.03	14,496,658.69
加：其他收益	7	9,079,029.22	5,530,153.07
投资收益（损失以“-”号填列）	8	89,898,368.75	92,733,912.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	89,898,368.75	92,733,912.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	2,147,498.42	5,224.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-20,703,733.55	-38,281,790.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-77,531,168.19	-145,374,450.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	330,470.22	-35,258.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,675,838,411.55	5,768,851,050.11
加：营业外收入	13	12,706,550.19	13,837,677.17
减：营业外支出	14	104,804,638.84	138,990,340.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,583,740,322.90	5,643,698,386.42
减：所得税费用	15	877,331,360.55	851,520,352.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,706,408,962.35	4,792,178,034.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,706,408,962.35	4,792,178,034.11
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,986,811,621.16	3,582,357,625.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		719,597,341.19	1,209,820,408.84
六、其他综合收益的税后净额	16	5,996,562.56	31,970,717.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,831,755.89	15,596,605.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-143,790.29	16,968,902.91
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		-143,790.29	16,968,902.91
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,975,546.18	-1,372,297.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		5,755,103.63	-1,459,555.21
7.其他		220,442.55	87,257.38
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		164,806.67	16,374,112.03
七、综合收益总额		4,712,405,524.91	4,824,148,751.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,992,643,377.05	3,597,954,230.35
归属于少数股东的综合收益总额		719,762,147.86	1,226,194,520.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.07	1.86
（二）稀释每股收益		2.07	1.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王伟光





母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	6,340,651,006.79	5,577,762,672.89
减：营业成本	1	3,230,019,763.37	3,111,776,314.19
税金及附加		805,597,734.52	718,832,206.41
销售费用		49,610,899.36	50,498,339.17
管理费用		416,752,043.20	339,774,068.10
研发费用		35,310,843.53	
财务费用		10,470,042.17	14,675,779.87
其中：利息费用		12,589,254.46	9,186,558.41
利息收入		5,172,620.45	4,186,951.63
加：其他收益		1,431,670.63	1,826,960.89
投资收益（损失以“-”号填列）	2	469,704,395.87	2,267,390,118.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	60,322,378.67	63,655,950.17
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）		-3,748,129.92	55,128.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,794,896.53	4,231,981.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,760,920.67	-39,981,035.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,647.84	-35,258.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,246,792,447.86	3,575,693,860.94
加：营业外收入		1,038,931.46	3,286,752.13
减：营业外支出		18,205,841.09	4,146,815.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,229,625,538.23	3,574,833,797.27
减：所得税费用		336,395,379.14	213,312,835.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,893,230,159.09	3,361,520,961.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,893,230,159.09	3,361,520,961.94
（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		-27,027.99	14,064.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-247,470.54	14,064.54
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		-247,470.54	14,064.54
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		220,442.55	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		220,442.55	
六、综合收益总额		1,893,203,131.10	3,361,535,026.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		28,074,033,594.30	23,412,952,035.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		249,996,162.56	
收到其他与经营活动有关的现金	1	675,949,576.98	644,730,700.71
经营活动现金流入小计		28,999,979,333.84	24,057,682,736.39
购买商品、接受劳务支付的现金		12,219,440,421.56	10,424,621,685.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,759,417,585.18	2,613,865,771.12
支付的各项税费		4,781,184,845.44	3,888,716,430.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	735,808,302.17	797,661,914.32
经营活动现金流出小计		20,495,851,154.35	17,724,865,801.48
经营活动产生的现金流量净额		8,504,128,179.49	6,332,816,934.91
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		24,133,562.71	139,328,588.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,077,401.16	1,915,536.35
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	3		57,311.25
投资活动现金流入小计		32,210,963.87	141,301,435.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,727,670,330.51	3,336,649,942.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,128,756.00	71,812,791.56
投资活动现金流出小计		6,728,799,086.51	3,408,462,733.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,696,588,122.64	-3,267,161,298.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,169,462,215.01	5,281,528,964.39
收到其他与筹资活动有关的现金	5		2,535,474.23
筹资活动现金流入小计		6,179,462,215.01	5,284,064,438.62
偿还债务支付的现金		6,447,280,015.57	5,203,331,370.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,305,262,802.38	2,499,077,855.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00	1,437,023,085.18
支付其他与筹资活动有关的现金	6	51,852,547.29	85,170,054.60
筹资活动现金流出小计		7,804,395,365.24	7,787,579,280.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,624,933,150.23	-2,503,514,842.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,738.24	-1,250.36
五、现金及现金等价物净增加额		182,615,644.86	562,139,544.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,608,197,497.84	1,046,057,953.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,790,813,142.70	1,608,197,497.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2022年度

会企03表

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,551,104,854.02	5,279,369,109.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		273,567,449.90	255,105,083.26
经营活动现金流入小计		6,824,672,303.92	5,534,474,192.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,196,426,201.38	1,359,344,989.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,204,971,598.15	1,187,636,912.04
支付的各项税费		1,850,696,945.37	1,215,776,554.05
支付其他与经营活动有关的现金		297,863,245.48	265,177,220.93
经营活动现金流出小计		4,549,957,990.38	4,027,935,676.21
经营活动产生的现金流量净额		2,274,714,313.54	1,506,538,516.48
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		929,537,289.95	1,489,191,624.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,253,494.66	1,204,171.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			910,916.15
收到其他与投资活动有关的现金		3,079,409,837.00	2,045,740,929.18
投资活动现金流入小计		4,017,200,621.61	3,537,047,641.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,591,660.82	376,286,820.73
投资支付的现金		870,913,940.00	415,032,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,581,024,756.00	3,014,164,791.56
投资活动现金流出小计		4,910,530,356.82	3,805,484,012.29
投资活动产生的现金流量净额		-893,329,735.21	-268,436,371.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		430,000,000.00	525,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,535,474.23
筹资活动现金流入小计		430,000,000.00	527,535,474.23
偿还债务支付的现金		433,000,000.00	813,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,870,963.03	772,890,061.78
支付其他与筹资活动有关的现金		15,140,523.54	29,678,156.12
筹资活动现金流出小计		1,411,011,486.57	1,615,568,217.90
筹资活动产生的现金流量净额		-981,011,486.57	-1,088,032,743.67
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		400,373,091.76	150,069,401.79
加：期初现金及现金等价物余额		619,179,906.62	469,110,504.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,019,552,998.38	619,179,906.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司
单位：人民币元

上海同路数																				
归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										
实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
1,921,573,493.00		2,713,066,183.31		8,031,829.08	2,820,451.12	1,078,061,162.39		14,696,521,578.40	23,489,399,603.46	1,921,573,493.00		2,719,161,071.47		-7,564,766.00	4,213,033.87	1,078,061,162.39		11,875,179,858.38	2,984,171,497.49	20,574,795,350.60
								29,723,523.78	29,723,523.78									7,337,015.73		7,337,015.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表
单位：人民币元

		本期数										上年同期数									
项	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
一、本年初余额	1,921,573,493.00		3,797,818,483.38		3,093,420.04	959,307.17	1,078,061,162.39	10,329,444,005.24	17,130,949,871.22	1,921,573,493.00		3,808,355,049.33		3,079,355.50	2,179,295.12	1,078,061,162.39	7,736,552,440.50	14,549,800,795.84			
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,542,242.87		-27,027.99	26,185.33	1,078,061,162.39	932,443,412.59	934,984,812.80			-10,536,565.95		14,064.54	-1,219,987.95	2,592,891,584.74	2,581,149,075.38				
（一）综合收益总额			2,542,242.87		-27,027.99			1,893,230,159.09	1,893,203,131.10			-10,536,565.95		14,064.54		3,361,520,981.94	3,361,525,026.48				
（二）所有者投入和减少资本									2,542,242.87									-10,536,565.95			
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他			2,542,242.87						2,542,242.87			-10,536,565.95				-768,629,397.20	-768,629,397.20				
（三）利润分配								-960,786,746.50	-960,786,746.50												
1.提取盈余公积																					
2.对所有者（或股东）的分配								-960,786,746.50	-960,786,746.50							-768,629,397.20	-768,629,397.20				
3.其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本（或股本）																					
2.盈余公积转增资本（或股本）																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
（五）专项储备						26,185.33			26,185.33						-1,219,987.95			-1,219,987.95			
1.本期提取						410,196,749.75			410,196,749.75						410,029,984.13			410,029,984.13			
2.本期使用						-410,170,564.42			-410,170,564.42						-411,249,972.08			-411,249,972.08			
（六）其他																					
四、本期末余额	1,921,573,493.00		3,800,360,726.25		3,066,392.05	985,492.50	1,078,061,162.39	11,261,887,417.83	18,065,934,684.02	1,921,573,493.00		3,797,818,483.38		3,093,420.04	959,307.17	10,329,444,005.24	17,130,949,871.22				

法定代表人：

王健

主管会计工作的负责人：

王健

会计机构负责人：

王健



内蒙古电投能源股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

内蒙古电投能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经内蒙古自治区人民政府批准，由中电投蒙东能源集团有限责任公司发起设立，于 2001 年 12 月 18 日在通辽市市场监督管理局登记注册，总部位于内蒙古自治区通辽市。公司现持有统一社会信用代码为 911505007332663405 的营业执照，注册资本 192,157.35 万元，股份总数 1,921,573,493 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 562 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,921,572,931 股。公司股票已于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属煤炭开采和洗选业。主要经营活动为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。产品主要有：煤炭、电解铝以及电力产品。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日七届八次董事会批准对外报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 24 户，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。



（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，霍林河露天煤业（香港）投资有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的



外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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



4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照



继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资



产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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



(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	铝业板块应收账款 预期信用损失率(%)	煤炭板块应收账款 预期信用损失率(%)	电力板块应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	10	2	0
1-2年	30	4	10
2-3年	50	8	20
3-4年	80	100	50
4-5年	80	100	50
5年以上	100	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据



资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，



但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投



资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

(十五) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 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	2.43-16.17
机器设备	年限平均法	3-14	3	6.93-32.33
运输设备	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17



类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	4-28	3	3.46-24.25

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	2.77-12.50
机器设备	年限平均法	7-20	0-3	4.85-14.29
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	19.40-20.00

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
电子设备及其他	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。

（十六）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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



2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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



产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关



会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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



考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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



（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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

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



(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；



3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
固定资产	29,723,523.78	
未分配利润	29,723,523.78	
2021 年度利润表项目		
营业收入	23,455,578.01	
营业成本	1,069,069.96	
2021 年度现金流量表项目		
销售商品、提供劳务收到的现金	367,444.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	303,171.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,273.01	

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%/30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
资源税	应税收入	10%
土地使用税	实际占用的土地面积	2.4 元、2.8 元、4 元、5.6 元、9.6 元、12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）、自治区发改委、税务局《关于延续西部大开发企业所得税政策有关事宜的通知》（内发改开放字〔2020〕1316 号）的规定，本公司及本公司之子公司通辽霍林河坑口发电有限责任公司、扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日企业所得税执行 15% 的优惠税率。

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

根据《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通



知》（财税〔2008〕46号）的规定，达拉特旗那仁太新能源有限公司自2018年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策，交口县棋盘山新能源有限公司自2019年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策，通辽通发新能源有限责任公司、内蒙古巴音新能源有限公司、右玉县高家堡新能源有限公司、阿巴嘎旗绿能新能源有限公司、伊金霍洛旗那仁太新能源有限公司自2020年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策、赤峰那仁太新能源有限公司自2021年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策、山东那仁太新能源有限公司自2021年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策、通辽市通电新能源有限责任公司自2022年起企业所得税享受“三免三减半”税收优惠政策。阿拉善右旗电投新能源有限公司自2022年起企业所得税享受“六税两费”税收优惠政策。

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

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定调整后的2022年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84
其他货币资金	68,212,867.21	2,000.39
合 计	1,859,026,009.91	1,608,199,498.23
其中：存放在境外的款项总额	102,971.54	94,943.67

（2）资金集中管理情况

作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	893,706,301.40	

（3）其他说明

截至2022年12月31日，本公司其他货币资金余额为68,212,867.21元，均为受限资金，其中58,800,000.00元为保函保证金，9,410,867.21元为复垦保证金，2,000.00元为存出投资款。其使用权受限情况详见本财务报表附注五、（四）1. 所有权或使用权受到限制的资产之说明。



2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	20,506,184.00	1.31	20,506,184.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,549,176,480.49	98.69	21,111,018.97	1.36	1,528,065,461.52
合 计	1,569,682,664.49	100.00	41,617,202.97	2.65	1,528,065,461.52

(续上表)

种 类	期初数				
	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	20,506,184.00	0.70	20,506,184.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,888,415,146.80	99.30	34,230,254.38	1.19	2,854,184,892.42
合 计	2,908,921,330.80	100.00	54,736,438.38	1.88	2,854,184,892.42

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新加坡中骏资源有限公司	20,506,184.00	20,506,184.00	100.00	预计无法收回
小 计	20,506,184.00	20,506,184.00	100.00	——

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,054,040,426.01	21,111,018.97	2.00
无风险组合	495,136,054.48		
小 计	1,549,176,480.49	21,111,018.97	1.36

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,054,040,426.01	21,111,018.97	2.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	1,054,040,426.01	21,111,018.97	2.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,391,065,106.28
1-2 年	98,075,558.45
2-3 年	35,087,433.70
3-4 年	23,217,694.78
4-5 年	1,730,687.28
5 年以上	20,506,184.00
合 计	1,569,682,664.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,506,184.00							20,506,184.00
按组合计提坏账准备	34,230,254.38	-13,119,235.41						21,111,018.97
合 计	54,736,438.38	-13,119,235.41						41,617,202.97

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
通辽盛发热电有限责任公司	364,222,930.66	23.20	8,657,645.39
中电投蒙东能源集团有限责任公司	285,174,289.55	18.17	5,703,485.79
国网内蒙古东部电力有限公司	187,866,450.35	11.97	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	186,767,985.00	11.90	
中电投东北电力燃料有限公司	109,996,367.03	7.01	2,199,927.34
小 计	1,134,028,022.59	72.25	16,561,058.52

(5) 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日, 应收账款所有权或使用权受到限制的情况详见本财务报表附注五、(四)1. 所有权或使用权受到限制的资产之说明。



3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	323,543,215.73		781,972,340.43	
合 计	323,543,215.73		781,972,340.43	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,928,511,230.50
小 计	1,928,511,230.50

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	812,211,051.39	97.45		812,211,051.39	616,703,081.47	84.21		616,703,081.47
1-2 年	15,862,510.08	1.90		15,862,510.08	27,527,914.35	3.76		27,527,914.35
2-3 年	5,356,246.54	0.64		5,356,246.54	289,232.12	0.04		289,232.12
3 年以上	85,000.00	0.01		85,000.00	87,827,944.04	11.99	87,827,944.04	
合 计	833,514,808.01	100.00		833,514,808.01	732,348,171.98	100.00	87,827,944.04	644,520,227.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	561,644,656.58	67.38
中国铁路沈阳局集团有限公司	125,082,408.43	15.01
鞍钢化学科技有限公司	25,568,358.67	3.07
中华人民共和国鲅鱼圈海关	24,237,539.51	2.91
中国石油天然气股份有限公司	24,197,069.16	2.90
小 计	760,730,032.35	91.27



5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	24,212,460.00	20,000,000.00
其他应收款	355,375,859.48	383,088,873.63
合 计	379,588,319.48	403,088,873.63

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
扎鲁特旗铁进运输有限公司	24,212,460.00	20,000,000.00
小 计	24,212,460.00	20,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	654,666,794.42	72.25	470,466,794.42	71.86	184,200,000.00
按组合计提坏账准备	251,432,440.50	27.75	80,256,581.02	31.92	171,175,859.48
小 计	906,099,234.92	100.00	550,723,375.44	60.78	355,375,859.48

(续上表)

种 类	期初数				
	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	366,830,404.18	45.17	366,830,404.18	100.00	
按组合计提坏账准备	445,331,553.69	54.83	62,242,680.06	13.98	383,088,873.63
小 计	812,161,957.87	100.00	429,073,084.24	52.83	383,088,873.63

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新加坡大陆咨询有限公司	336,553,100.04	336,553,100.04	100.00	预计无法收回
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	200,000,000.00	15,800,000.00	7.90	预期信用风险评估



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛德正资源控股有限公司	84,749,037.62	84,749,037.62	100.00	预计无法收回
其他	33,364,656.76	33,364,656.76	100.00	预计无法收回
小 计	654,666,794.42	470,466,794.42	——	——

注：本公司之子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司截至 2022 年末预付青岛德正资源控股有限公司、青岛鸿途物流有限公司、青岛德亿铜铝制品有限公司、营口经济技术开发区新中港贸易有限公司、青岛德诚矿业有限公司材料采购款合计 87,827,944.04 元。由于债务人出现资金困难，既无法供应材料也无法退还款项，已全额计提减值准备。截至 2022 年底债权账龄超过 5 年，本年度由预付款项调整到其他应收款科目列示

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	251,432,440.50	80,256,581.02	31.92
其中：1 年以内	14,798,297.35	967,474.40	6.54
1-2 年	70,838,694.31	4,250,669.22	6.00
2-3 年	161,198,662.00	71,051,650.56	44.08
3-4 年	3,050,000.00	2,440,000.00	80.00
4-5 年	1,416,436.84	1,416,436.84	100.00
5 年以上	130,350.00	130,350.00	100.00
小 计	251,432,440.50	80,256,581.02	31.92

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	14,864,325.35
1-2 年	140,838,694.31
2-3 年	497,751,762.04
3-4 年	133,050,000.00
4-5 年	1,416,436.84
5 年以上	118,178,016.38
小 计	906,099,234.92



3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	6,295,152.17	55,947,527.89	366,830,404.18	429,073,084.24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,190,646.54	3,190,646.54		
--转入第三阶段		-45,659,203.11	45,659,203.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,137,031.23	6,571,697.90	29,388,302.29	33,822,968.96
本期收回				
本期转回				
本期核销			621.80	621.80
其他变动			87,827,944.04	87,827,944.04
期末数	967,474.40	20,050,669.22	529,705,231.82	550,723,375.44

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 621.80 元。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	361,139,313.05	354,380,063.31
履约保证金	219,023,800.00	231,282,200.00
诉讼案件款[注]	260,228,626.38	160,783,208.66
征地补偿费	64,896,480.00	64,896,480.00
其他	811,015.49	820,005.90
小 计	906,099,234.92	812,161,957.87

[注]截至 2022 年 12 月 31 日诉讼案件款账面余额 260,228,626.38 元，其中账面余额 118,104,626.38 元诉讼案件款对应的均为以前年度发生的诉讼事项，已全额计提减值准备。账面余额 142,124,000.00 元诉讼案件款对应的为嘉能可案件款项，已计提坏账准备 71,062,000.00 元，该案件具体内容详见本财务报表附注十一、(二)之说明



6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新加坡大陆咨询有限公司	往来款	336,553,100.04	2-3 年	37.14	336,553,100.04
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	履约保证金	200,000,000.00	1-2 年 /3-4 年	22.07	15,800,000.00
嘉能可有限公司	往来款	142,124,000.00	2-3 年	15.69	71,062,000.00
青岛德正资源控股有限公司	诉讼案件款	84,749,037.62	5 年以上	9.35	84,749,037.62
扎鲁特旗土地储备交易中心	征地补偿费	64,896,480.00	1-2 年	7.16	2,595,859.20
小 计	——	828,322,617.66	——	91.41	510,759,996.86

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	1,374,183,044.21	6,562,575.66	1,367,620,468.55	1,144,755,926.92	26,056,065.01	1,118,699,861.91
在产品	368,441,906.15		368,441,906.15	307,950,653.23		307,950,653.23
库存商品	62,170,869.55		62,170,869.55	40,190,809.80		40,190,809.80
合计	1,804,795,819.91	6,562,575.66	1,798,233,244.25	1,492,897,389.95	26,056,065.01	1,466,841,324.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,056,065.01	1,775,431.41		21,268,920.76		6,562,575.66
合 计	26,056,065.01	1,775,431.41		21,268,920.76		6,562,575.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不涉及	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出



7. 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿电补贴	308,749,939.23		308,749,939.23	137,821,415.76		137,821,415.76
合 计	308,749,939.23		308,749,939.23	137,821,415.76		137,821,415.76

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	336,399,399.44		336,399,399.44	142,468,981.52		142,468,981.52
预缴所得税	29,728,695.43		29,728,695.43			
碳排放权资产	18,334,015.44		18,334,015.44	7,034,015.44		7,034,015.44
预缴耕地占用税	11,649,658.46		11,649,658.46			
合 计	396,111,768.77		396,111,768.77	149,502,996.96		149,502,996.96



9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	930,450,817.64	244,853,127.72	685,597,689.92	866,636,567.09	244,853,127.72	621,783,439.37
合 计	930,450,817.64	244,853,127.72	685,597,689.92	866,636,567.09	244,853,127.72	621,783,439.37

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
扎鲁特旗铁进运输有限公司	571,598,983.15			89,741,873.59	
通辽市商务培训有限责任公司	26,262,734.60			-1,971,327.63	
内蒙古中油霍煤石油有限公司	23,921,721.62			2,127,822.79	
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	244,853,127.72				
合 计	866,636,567.09			89,898,368.75	



(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业						
扎鲁特旗铁进运输有限公司	2,035,799.88	24,212,460.00			639,164,196.62	
通辽市商务培训有限责任公司					24,291,406.97	
内蒙古中油霍煤石油有限公司	226,104.63	4,133,562.71			22,142,086.33	
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司					244,853,127.72	244,853,127.72
合 计	2,261,904.51	28,346,022.71			930,450,817.64	244,853,127.72



10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
巴基斯坦信德安格鲁煤矿有限公司	69,646,000.00	63,757,000.00			
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	59,500,000.00	59,100,908.80			
北京霍林河投资股份有限公司	88,885.26	422,062.02			
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					
上海华铝金属贸易有限公司					
合 计	129,234,885.26	123,279,970.82			

注：本公司之子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司对内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司投资成本 10,229,305.89 元，对内蒙古霍煤鸿骏高精铝业公司投资成本 6,300,000.00 元，对上海华铝金属贸易有限公司投资成本 4,000,000.00 元，合计 20,529,305.89 元。截至 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日对以上投资累计损失均为 20,529,305.89 元，上述投资期初期末公允价值为零

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的巴基斯坦信德安格鲁煤矿有限公司、内蒙古霍宁碳素有限责任公司、北京霍林河投资股份有限公司、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、上海华铝金属贸易有限公司股权，是不以交易为目的，拟长期持有的股权投资。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	21,079,496.42	21,079,496.42
本期变动	4,091,137.64	4,091,137.64
加：固定资产转入	2,004,460.80	2,004,460.80
减：其他转出	60,821.58	60,821.58



项 目	房屋及建筑物	合 计
公允价值变动	2,147,498.42	2,147,498.42
期末数	25,170,634.06	25,170,634.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	6,359,673.04	正在办理
小 计	6,359,673.04	——

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
固定资产	21,812,592,811.76	22,610,174,824.06
固定资产清理	14,155,321.94	50,505,858.06
合 计	21,826,748,133.70	22,660,680,682.12

[注] 期初数与上年年末数（2021 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）之说明



(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	10,591,486,733.86	30,637,627,557.91	188,453,917.29	217,724,949.04	41,635,293,158.10
本期增加金额	5,757,008.18	2,087,438,256.21	9,947,987.84	40,138,161.01	2,143,281,413.24
1) 购置	334,481.97	45,249,945.41	9,048,250.08	29,972,210.19	84,604,887.65
2) 在建工程转入	5,422,526.21	1,438,432,213.10		10,165,950.82	1,454,020,690.13
3) 重分类及其他		603,756,097.70	899,737.76		604,655,835.46
本期减少金额	584,572,771.51	807,188,924.96	9,208,875.51	62,879,054.16	1,463,849,626.14
1) 处置或报废	18,038,464.91	601,412,174.36	9,208,875.51	21,696,131.15	650,355,645.93
2) 转入在建工程		205,776,750.60			205,776,750.60
3) 转入投资性房地产	3,061,394.15				3,061,394.15
4) 重分类及其他	563,472,912.45			41,182,923.01	604,655,835.46
期末数	10,012,670,970.53	31,917,876,889.16	189,193,029.62	194,984,055.89	42,314,724,945.20
累计折旧					
期初数	4,564,898,718.28	13,915,238,986.30	141,598,696.27	172,195,627.89	18,793,932,028.74
本期增加金额	422,781,235.54	1,633,478,187.60	10,074,201.58	47,891,905.78	2,114,225,530.50
1) 计提	422,781,235.54	1,575,196,863.61	10,074,201.58	47,891,905.78	2,055,944,206.51



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	小 计
2) 重分类及其他		58,281,323.99			58,281,323.99
本期减少金额	31,485,993.22	466,061,885.74	8,811,609.26	61,265,515.31	567,625,003.53
1) 处置或报废	16,963,258.95	373,191,335.80	8,811,609.26	16,190,648.06	415,156,852.07
2) 转入在建工程		92,870,549.94			92,870,549.94
3) 转入投资性房地产	1,316,277.53				1,316,277.53
4) 重分类及其他	13,206,456.74			45,074,867.25	58,281,323.99
期末数	4,956,193,960.60	15,082,655,288.16	142,861,288.59	158,822,018.36	20,340,532,555.71
减值准备					
期初数	75,946,812.66	144,069,084.45	31,568.18	11,138,840.01	231,186,305.30
本期增加金额	4,755,071.14	62,685,214.88	67,482.90	6,532,959.88	74,040,728.80
1) 计提	720,387.14	57,270,571.46	67,482.90	6,532,959.88	64,591,401.38
2) 重分类及其他	4,034,684.00	5,414,643.42			9,449,327.42
本期减少金额	1,118,200.85	132,994,787.25	62,368.24	9,452,100.03	143,627,456.37
1) 处置或报废	1,118,200.85	132,994,787.25	62,368.24	2,772.61	134,178,128.95
2) 重分类及其他				9,449,327.42	9,449,327.42
期末数	79,583,682.95	73,759,512.08	36,682.84	8,219,699.86	161,599,577.73
账面价值					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	小 计
期末账面价值	4,976,893,326.98	16,761,462,088.92	46,295,058.19	27,942,337.67	21,812,592,811.76
期初账面价值	5,950,641,202.92	16,578,319,487.16	46,823,652.84	34,390,481.14	22,610,174,824.06



2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	31,670,812.01
运输设备	248,220.24
电子设备及其他	1,245.00
小 计	31,920,277.25

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	413,308,573.97	正在办理
小 计	413,308,573.97	——

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	12,488,135.39	41,126,331.99
房屋、建筑物	841,974.48	8,713,093.97
运输工具	523,349.71	405,420.65
电子设备及其他	301,862.36	261,011.45
小 计	14,155,321.94	50,505,858.06



13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	5,610,918,076.82	933,235,971.34
工程物资	25,553,995.00	38,337,843.45
合 计	5,636,472,071.82	971,573,814.79

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽市 100 万千瓦外送风电基地项目	1,927,989,425.28		1,927,989,425.28	189,392,752.70		189,392,752.70
霍林河循环经济示范工程续建（第五期）200MW 风电项目	799,874,602.30		799,874,602.30	81,185,170.18		81,185,170.18
阿右旗 200MW 风储一体化项目	658,212,409.41		658,212,409.41			
锡盟阿巴嘎旗别里古台 500WM 风力发电项目	497,732,088.25		497,732,088.25	3,245,719.99		3,245,719.99
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点光伏项目	321,036,387.59		321,036,387.59	44,699.79		44,699.79
阿拉善左旗 40 万千瓦风电项目	267,876,166.47		267,876,166.47	31,832,422.65		31,832,422.65
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点风电项目	266,769,355.60		266,769,355.60			



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2022 年电解槽技改项目	117,361,942.15		117,361,942.15			
晋中市榆次区 100MW 屋顶分布式光伏项目	75,648,765.09		75,648,765.09			
7、8 号机组汽轮机通流改造	58,269,171.83		58,269,171.83	17,955,360.06		17,955,360.06
霍林河循环经济“源-网-荷-储-用”多能互补关键技术研究及应用创新示范项目	54,367,868.08		54,367,868.08	35,887,657.30		35,887,657.30
7、8 号机组脱硫系统提效改造	54,312,324.19		54,312,324.19	1,727,273.96		1,727,273.96
北露天煤矿生产检修场区项目	35,835,486.62		35,835,486.62	758,775.72		758,775.72
赤峰县域屋顶分布式光伏工程建设总承包项目	28,052,881.34		28,052,881.34			
新增综合安防智能监控系统	16,876,545.37		16,876,545.37	10,182,530.98		10,182,530.98
扎铝二期 43 万吨电解铝项目	15,546,529.49		15,546,529.49	14,122,287.40		14,122,287.40
坑口电厂二期工程	15,426,130.90	15,426,130.90		15,426,130.90	15,426,130.90	
扎哈淖尔多能互补集成优化示范工程-光伏项目				181,285,170.63		181,285,170.63
2021 年电解槽技改项目				59,278,976.32		59,278,976.32
脱硫系统增容改造				35,773,023.98		35,773,023.98
分布式户用光伏示范项目				34,129,885.43		34,129,885.43
2021 年 2 号发电机改造				11,195,470.97		11,195,470.97



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟气净化集中监控改造				6,667,433.53		6,667,433.53
400kA 电解系列新增残极冷却系统项目				5,856,116.03		5,856,116.03
8 号机组除尘器升级改造				5,636,321.92		5,636,321.92
2021 年 2 号锅炉后屏过热器更换				5,316,771.63		5,316,771.63
2021 年 2 号锅炉提主汽温改造				5,230,010.00		5,230,010.00
2021 年 2 号锅炉燃烧器改造				5,216,055.32		5,216,055.32
2021 年 2 号锅炉分隔屏及墙式再热器综合治理				4,455,013.95		4,455,013.95
2021 年 2 号锅炉催化剂再生				4,392,138.77		4,392,138.77
其他在建工程	415,156,127.76		415,156,127.76	182,648,832.13	179,900.00	182,468,932.13
小 计	5,626,344,207.72	15,426,130.90	5,610,918,076.82	948,842,002.24	15,606,030.90	933,235,971.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
通辽市 100 万千瓦外送风电基地项目	5,959,274,800.00	189,392,752.70	1,738,596,672.58			1,927,989,425.28
霍林河循环经济示范工程续建（第五期）200MW 风电项目	1,154,940,000.00	81,185,170.18	718,689,432.12			799,874,602.30
阿右旗 200MW 风储一体化项目	800,000,000.00		658,212,409.41			658,212,409.41
锡盟阿巴嘎旗别里古台 500WM 风力发电项目	2,636,868,400.00	3,245,719.99	494,486,368.26			497,732,088.25



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点光伏项目	473,759,100.00	44,699.79	320,991,687.80			321,036,387.59
阿拉善左旗 40 万千瓦风电项目	2,453,082,600.00	31,832,422.65	236,043,743.82			267,876,166.47
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点风电项目	1,317,720,000.00		266,769,355.60			266,769,355.60
晋中市榆次区 100MW 屋顶分布式光伏项目	368,216,600.00		85,497,032.57	9,848,267.48		75,648,765.09
7、8 号机组汽轮机通流改造	113,300,000.00	17,955,360.06	40,313,811.77			58,269,171.83
扎哈淖尔多能互补集成优化示范工程-光伏项目	203,065,542.76	181,684,081.83	21,381,460.93	203,065,542.76		
小 计	——	505,340,207.20	4,580,981,974.86	212,913,810.24		4,873,408,371.82

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
通辽市 100 万千瓦外送风电基地项目	32.35	32.35	47,708,869.43	41,459,736.11	3.44	贷款、自有
霍林河循环经济示范工程续建（第五期）200MW 风电项目	69.26	69.26				自有
阿右旗 200MW 风储一体化项目	82.28	82.28	4,222,934.96	4,222,934.96	2.71	贷款、自有
锡盟阿巴嘎旗别里古台 500WM 风力发电项目	18.88	18.88	2,111,828.15	2,111,828.15	2.70	贷款、自有
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点光伏项目	67.76	67.76				自有



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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
阿拉善左旗 40 万千瓦风电项目	10.92	10.92	5,960,231.71	5,824,517.39	3.95	贷款、自有
内蒙古霍煤鸿骏电力分公司火电灵活性改造促进市场化消纳新能源试点风电项目	20.24	20.24				自有
晋中市榆次区 100MW 屋顶分布式光伏项目	23.22	23.22	274,318.02	274,318.02	3.90	贷款、自有
7、8 号机组汽轮机通流改造	51.43	51.43				自有
扎哈淖尔多能互补集成优化示范工程-光伏项目	100.00	100.00				自有
小 计	——	——	60,278,182.27	53,893,334.63	——	——



(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	6,778,035.09	9,048,252.70
专用设备	4,247,183.56	4,355,658.28
其他	14,528,776.35	24,933,932.47
小 计	25,553,995.00	38,337,843.45

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合 计
账面原值					
期初数	94,221,490.08	42,786,462.38	5,050,917.79	348,485,652.11	490,544,522.36
本期增加金额	65,016,022.46		1,527,017.49	20,291,725.81	86,834,765.76
本期减少金额		1,228,804.73		2,612,931.12	3,841,735.85
期末数	159,237,512.54	41,557,657.65	6,577,935.28	366,164,446.80	573,537,552.27
累计折旧					
期初数	23,086,365.24	3,815,022.37	1,601,197.56	29,975,234.68	58,477,819.85
本期增加金额	26,253,862.40	4,144,024.35	1,636,303.88	30,490,662.72	62,524,853.35
1) 计提	26,253,862.40	4,144,024.35	1,636,303.88	30,490,662.72	62,524,853.35
本期减少金额				1,441,913.44	1,441,913.44
期末数	49,340,227.64	7,959,046.72	3,237,501.44	59,023,983.96	119,560,759.76
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	109,897,284.90	33,598,610.93	3,340,433.84	307,140,462.84	453,976,792.51
期初账面价值	71,135,124.84	38,971,440.01	3,449,720.23	318,510,417.43	432,066,702.51



15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	采矿权	其他	合 计
账面原值					
期初数	902,780,826.07	7,739,240.00	1,609,726,366.24	144,153,422.04	2,664,399,854.35
本期增加金额	1,315,751,025.04	2,520,754.72		31,920,955.83	1,350,192,735.59
1) 购置	1,315,751,025.04	2,520,754.72		28,704,244.05	1,346,976,023.81
2) 内部研发				3,216,711.78	3,216,711.78
本期减少金额	122,333.61			4,987,229.67	5,109,563.28
1) 处置	122,333.61				122,333.61
2) 报废				4,987,229.67	4,987,229.67
期末数	2,218,409,517.50	10,259,994.72	1,609,726,366.24	171,087,148.20	4,009,483,026.66
累计摊销					
期初数	110,789,241.51	7,739,240.00	299,548,042.17	64,982,957.11	483,059,480.79
本期增加金额	29,383,551.67	189,056.60	39,700,083.30	15,142,800.22	84,415,491.79
1) 计提	29,383,551.67	189,056.60	39,700,083.30	15,142,800.22	84,415,491.79
本期减少金额	9,183.52			4,791,544.33	4,800,727.85
1) 处置	9,183.52				9,183.52
2) 报废				4,791,544.33	4,791,544.33
期末数	140,163,609.66	7,928,296.60	339,248,125.47	75,334,213.00	562,674,244.73
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	2,078,245,907.84	2,331,698.12	1,270,478,240.77	95,752,935.20	3,446,808,781.93
期初账面价值	791,991,584.56		1,310,178,324.07	79,170,464.93	2,181,340,373.56

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.11%。



(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	40,584,742.23	正在办理
小 计	40,584,742.23	——

16. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
铝电解烟气湿法脱硫废水除氟系统的应用研究	2,344,274.70			2,344,274.70			
电解铝液除杂装置的应用研究	561,315.49			561,315.49			
脱硫吸收塔内烟气流量调节装置的应用研究	311,121.59			311,121.59			
合 计	3,216,711.78			3,216,711.78			

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	185,828,911.21		185,828,911.21	185,828,911.21		185,828,911.21
合 计	185,828,911.21		185,828,911.21	185,828,911.21		185,828,911.21

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

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			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



(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

商誉所在资产组为内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司。

资产组或资产组组合的构成	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司经营性资产形成的资产组，包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	12,908,841,054.23
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	364,370,414.14
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	13,273,211,468.37
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础，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。现金流量折现使用的折现率为10.36%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（沃克森国际评报字〔2023〕第0654号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,525,158.80万元，账面价值1,327,321.15万元，商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
扎矿-土地使用权（征地补偿费）及前期办证费用	365,924,820.49	36,308,019.41	30,127,300.14		372,105,539.76
草原植被恢复费	111,637,570.48	387,525.00	13,581,691.12		98,443,404.36
租入资产改良支出	8,292,424.25	2,752,829.11	1,629,254.76		9,415,998.60
边墙片区土地征地补偿费	14,479,594.23		6,378,426.36		8,101,167.87
党性教育基地装修费	8,035,255.79		1,128,260.70		6,906,995.09



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	1,192,025.89	1,958,092.30	595,322.56		2,554,795.63
合 计	509,561,691.13	41,406,465.82	53,440,255.64		497,527,901.31

19. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	811,675,356.40	121,933,596.40	921,182,191.70	138,181,027.46
内部交易未实现利润	2,466,110.46	369,916.57	1,874,189.25	281,128.38
采矿权摊销	87,077,098.38	14,752,747.73	84,728,230.73	13,004,563.46
递延收益	17,125,840.43	2,711,821.26	19,114,783.57	2,867,217.53
同一控制下企业合并（资产评估增值）	427,645,869.96	64,146,880.49	467,475,639.27	77,602,505.40
固定资产会计估计变更	153,538,056.47	28,746,097.29	100,921,409.33	15,138,211.40
无形资产摊销	2,258,560.98	338,784.15	130,605.41	19,590.81
投资性房地产公允价值变动损失	2,715,691.40	407,353.71	47,855.34	7,178.30
其他权益工具投资公允价值变动损失	20,529,305.89	3,079,395.87	20,529,305.89	3,079,395.87
预计负债	33,892,362.87	5,083,854.43	18,605,350.53	2,790,802.58
使用权资产	11,568,884.92	1,747,709.39	5,877,269.12	894,082.70
合 计	1,570,493,138.16	243,318,157.29	1,640,486,830.14	253,865,703.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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收益	11,192,728.00	1,678,909.20	6,062,921.03	909,438.15
无形资产摊销税会差异	70,213,985.97	10,550,804.02	35,635,378.20	5,345,306.74
其他权益工具公允价值变动收益	39,422,291.23	5,913,343.69	39,122,970.82	5,868,445.63
合 计	120,829,005.20	18,143,056.91	80,821,270.05	12,123,190.52



(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	78,979,475.48	3,028,767.36
可抵扣亏损	14,415,159.34	22,815,946.29
合 计	93,394,634.82	25,844,713.65

(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	期末数	期初数	备注
2022 年		4,349,667.62	
2023 年	240,180.02	240,180.02	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2024 年	140,400.71	140,400.71	锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2025 年			
2026 年	132,585.91	17,071,798.45	达拉特旗那仁太新能源有限公司、锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
2027 年	12,827,637.34		锡林郭勒盟霍林河新能源有限公司亏损额
无限期	1,074,355.36	1,013,899.49	香港子公司亏损额，可以无限期弥补
合 计	14,415,159.34	22,815,946.29	——

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款及前期费用	1,225,241,288.90		1,225,241,288.90	1,231,497,180.07		1,231,497,180.07
未抵扣进项税	338,158,867.69		338,158,867.69	421,070,080.15		421,070,080.15
合 计	1,563,400,156.59		1,563,400,156.59	1,652,567,260.22		1,652,567,260.22

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		91,000,000.00
信用借款	502,496,417.77	2,334,681,084.06
合 计	502,496,417.77	2,425,681,084.06



22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程、设备款	1,495,393,536.17	872,771,130.84
材料款	738,602,386.65	380,818,020.53
服务费	143,197,488.94	68,295,110.95
修理费	78,914,640.71	97,347,923.85
其他	319,527,051.55	392,725,608.40
合 计	2,775,635,104.02	1,811,957,794.57

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海能源科技发展有限公司	40,959,158.40	未到结算期
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	28,475,804.83	未到结算期
山东电力工程咨询院有限公司	15,919,558.43	未到结算期
西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司	12,053,495.67	未到结算期
国家电投集团远达环保工程有限公司	11,588,338.17	未到结算期
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	11,314,818.46	未到结算期
通辽市电力建筑安装有限责任公司	10,937,910.83	未到结算期
新疆金风科技股份有限公司	9,716,239.32	未到结算期
三一重能股份有限公司	9,698,888.89	未到结算期
国电联合动力技术有限公司	8,318,046.90	未到结算期
中国中元国际工程有限公司	7,602,097.07	未到结算期
北京踏歌智行科技有限公司	6,109,920.00	未到结算期
福建龙净环保股份有限公司	5,936,824.40	未到结算期
小 计	178,631,101.37	——

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
出租资产租金	159,406.99	300,916.71
合 计	159,406.99	300,916.71



24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收煤款	186,978,997.99	145,091,460.43
预收铝款	126,131,869.09	98,579,210.37
其他	5,853,812.69	281,088.55
合 计	318,964,679.77	243,951,759.35

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	186,795,576.70	2,460,264,982.63	2,408,541,670.67	238,518,888.66
离职后福利—设定提存计划	3,577,680.24	384,491,038.53	388,033,321.94	35,396.83
辞退福利		141,985.56	141,985.56	
合 计	190,373,256.94	2,844,898,006.72	2,796,716,978.17	238,554,285.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	67,000,000.00	1,841,120,300.78	1,818,490,400.78	89,629,900.00
职工福利费		131,984,844.73	131,984,844.73	
社会保险费	10,938.23	197,719,420.83	197,729,087.78	1,271.28
其中：医疗保险费及生育保险费	10,938.23	177,496,360.55	177,506,027.50	1,271.28
工伤保险费		20,223,060.28	20,223,060.28	
住房公积金	38,577.89	182,195,298.60	182,195,298.60	38,577.89
工会经费和职工教育经费	119,746,060.58	94,672,667.18	65,569,588.27	148,849,139.49
其他短期薪酬		12,572,450.51	12,572,450.51	
小 计	186,795,576.70	2,460,264,982.63	2,408,541,670.67	238,518,888.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	66,947.17	241,237,493.92	241,270,504.29	33,936.80
失业保险费		7,566,112.21	7,564,652.18	1,460.03
企业年金缴费	3,510,733.07	135,687,432.40	139,198,165.47	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	3,577,680.24	384,491,038.53	388,033,321.94	35,396.83

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	124,527,215.79	249,623,027.44
资源税	91,495,557.85	230,835,312.57
个人所得税	70,148,616.66	60,812,271.11
增值税	54,160,982.36	232,507,814.34
水土保持费	14,358,395.03	11,657,373.97
环境保护税	8,939,037.87	12,341,929.23
印花税	5,680,357.65	4,837,698.36
城市维护建设税	3,085,261.23	15,812,978.52
水资源税	3,040,955.69	3,872,753.90
教育费附加（含地方教育附加）	2,656,595.43	7,388,973.66
车船税	703,800.78	87,301.86
水利建设基金	554,344.35	2,532,025.20
契税	186,068.81	4,762,103.31
房产税		9,434,353.54
其他	32,517,114.82	24,332,831.61
合 计	412,054,304.32	870,838,748.62

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	5,849.30	5,849.30
其他应付款	828,647,674.43	555,272,168.31
合 计	828,653,523.73	555,278,017.61

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	5,849.30	5,849.30



项 目	期末数	期初数
小 计	5,849.30	5,849.30

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质保金及保修费	359,814,522.04	160,914,620.43
履约保证金及招标押金	242,064,327.15	138,929,948.00
安全保证金	30,331,502.56	37,176,873.17
应付其他款项	196,437,322.68	218,250,726.71
小 计	828,647,674.43	555,272,168.31

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东电力工程咨询院有限公司	19,637,637.66	保证金未到期
上海能源科技发展有限公司	15,217,684.80	保证金未到期
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	11,914,550.00	保证金未到期
锦州阳光能源有限公司	10,000,674.72	保证金未到期
上海中电投电力设备有限公司	7,121,698.84	保证金未到期
国核电力规划设计研究院有限公司	6,685,514.98	保证金未到期
小 计	70,577,761.00	——

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	300,731,423.40	1,824,061,077.99
一年内到期的租赁负债	39,870,352.92	46,240,488.87
一年内到期的长期应付款	33,455,969.28	31,893,207.31
合 计	374,057,745.60	1,902,194,774.17

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	60,726,735.08	25,592,629.45
合 计	60,726,735.08	25,592,629.45



30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	3,318,889,422.86	3,213,642,993.84
信用借款	5,257,312,217.43	3,716,820,353.20
减：一年内到期的长期借款	300,731,423.40	1,824,061,077.99
合 计	8,275,470,216.89	5,106,402,269.05

[注]质押借款质物为：

(1) 阿巴嘎旗绿能新能源有限公司：国家开发银行内蒙古自治区分行质押权利为别力古合风电场一期 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 253,282,265.34 元，年利率 3.48%、3.80%；中国邮政储蓄银行股份有限公司锡林郭勒盟锡林广场支行质押权利为别力古合风电场一期 225MW 风电项目形成的 13.04% 的电费收费权及其项下全部收益，借款金额 91,648,966.25 元，年利率 3.60%、2.95%

(2) 通辽通发新能源有限责任公司：质押权利为通辽发电总厂贮灰场生态环境综合治理 150MW 光伏发电项目形成的电费收费权，借款金额 466,948,095.37 元，年利率 3.35%-3.5%

(3) 右玉县高家堡新能源有限公司：质押权利为右玉高家堡 10 万千瓦风力发电项目形成的电费收费权，借款金额 543,824,767.13 元，年利率 3.35%

(4) 内蒙古巴音新能源有限公司：质押权利为阿拉善左旗 4 万千瓦光伏发电项目形成的电费收费权，借款金额 117,505,531.39 元，年利率 3.50%

(5) 交口县棋盘山新能源有限公司：质押权利为交口县风电场一期（50MW）工程项目、交口县风电场二期（49.5MW）工程项目形成的电费收费权，借款金额 306,934,798.76 元，年利率 3.35%、3.50%

(6) 达拉特旗那仁太新能源有限公司：质押权利为 1 号 10 万千瓦及 4 号 20 万千瓦光伏发电领跑项目和达拉特光伏发电领跑奖励激励基地 10 万千瓦项目形成的电费收费权，借款金额 1,299,711,074.26 元，年利率 3.3%、3.45%

(7) 伊金霍洛旗那仁太能源有限公司：质押权利为国家电投天骄绿能 10 万千瓦采煤沉陷区生态治理光伏发电项目形成的电费收费权，借款金额 239,033,924.36 元，年利率 3.3%、3.45%

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	354,946,765.24	328,032,058.70
减：一年内到期的租赁负债	39,870,352.92	46,240,488.87
合 计	315,076,412.32	281,791,569.83



32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款项	588,849,606.39	620,742,808.79
减：一年内到期的长期应付款	33,455,969.28	31,893,207.31
合 计	555,393,637.11	588,849,601.48

33. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
长期应付工资		10,997,000.00
合 计		10,997,000.00

34. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	33,892,362.84	17,612,727.95	详见其他说明
固定资产弃置费		992,622.60	
合 计	33,892,362.84	18,605,350.55	——

(2) 其他说明

内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司与霍林郭勒市供热有限责任公司于2022年9月订立供用热合同。合同供热收入扣除供热成本后，预计该合同将发生损失。合同供热量为228万吉焦，售热含税单价为18.8元/吉焦（不含税单价为17.25元/吉焦），供热收入共计39,324,770.64元，预计发生供热成本73,217,133.48元，预计亏损33,892,362.84元。

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	98,915,237.95	1,950,000.00	4,759,922.04	96,105,315.91	
合 计	98,915,237.95	1,950,000.00	4,759,922.04	96,105,315.91	



(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
低氮燃烧器 改造加选择 性催化还原 脱硝工艺	5,071,856.56		790,419.12	4,281,437.44	与资产相关
大气污染防 治专项资金	5,680,225.49		704,540.04	4,975,685.45	与资产相关
土地出让金 返还	2,528,201.00		68,484.00	2,459,717.00	与资产相关
地面生产除 尘消防系统 改造	5,712,000.00		408,000.00	5,304,000.00	与资产相关
污染源环境 治理	122,500.52		17,499.96	105,000.56	与资产相关
扎旗政府返 还土地出让 金摊销	74,343,090.23		1,922,755.92	72,420,334.31	与资产相关
2008 年以前 霍林郭勒市 税费返还	2,948,011.22		552,621.48	2,395,389.74	与资产相关
大气污染防 治资金（鸿 骏）	2,434,977.78	1,750,000.00	278,101.56	3,906,876.22	与资产相关
电力需求侧 改造专项资 金	74,375.15		17,499.96	56,875.19	与资产相关
高层次人才 引育科研经 费		200,000.00		200,000.00	与收益相关
小 计	98,915,237.95	1,950,000.00	4,759,922.04	96,105,315.91	——

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	1,921,573,493.00						1,921,573,493.00

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,502,357,540.89			2,502,357,540.89



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	210,708,642.42	2,267,511.28		212,976,153.70
合 计	2,713,066,183.31	2,267,511.28		2,715,333,694.59

(2) 其他说明

本公司于本年度因联营企业其他权益变动确认其他资本公积 2,267,511.28 元。



38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	8,069,448.81	65,914.44		44,898.06	-143,790.29	164,806.67		7,925,658.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,069,448.81	65,914.44		44,898.06	-143,790.29	164,806.67		7,925,658.52
将重分类进损益的其他综合收益	-37,609.73	6,014,447.81		38,901.63	5,975,546.18			5,937,936.45
其中：外币财务报表折算差额	-2,869,400.00	5,755,103.63			5,755,103.63			2,885,703.63
其他	2,831,790.27	259,344.18		38,901.63	220,442.55			3,052,232.82
其他综合收益合计	8,031,839.08	6,080,362.25		83,799.69	5,831,755.89	164,806.67		13,863,594.97



39. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,776,334.84	255,762,247.16	237,839,815.58	20,698,766.42
维简费	44,116.28	433,568,677.97	413,726,030.07	19,886,764.18
造育林费		4,199,966.72	4,199,966.72	
合 计	2,820,451.12	693,530,891.85	655,765,812.37	40,585,530.60

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 12 月 12 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费，具体情况如下：

变更内容	变更前	变更后
计提比例	不涉及	电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。 (一) 电力生产企业，提取标准如下： 1. 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取； 2. 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取； 3. 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取； 4. 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取； 5. 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取； 6. 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。 (二) 电力供应企业，提取标准如下： 1. 上一年度营业收入不超过 500 亿元的，按照 0.5%提取； 2. 上一年度营业收入超过 500 亿元至 1000 亿元的部分，按照 0.4%提取； 3. 上一年度营业收入超过 1000 亿元至 2000 亿元的部分，按照 0.3%提取； 4. 上一年度营业收入超过 2000 亿元的部分，按照 0.2%提取。
使用范围	不涉及	(一) 完善、改造和维护安全防护设备、设施支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括发电、输电、变电、配电等设备设施的安全防护及安全状况的完善、改造、检测、监测及维护，作业场所的安全监控、监测以及防触电、



变更内容	变更前	变更后
		防坠落、防物体打击、防火、防爆、防毒、防窒息、防雷、防误操作、临边、封闭等设施设备支出； （二）配备、维护、保养应急救援器材、设备设施支出和应急救援队伍建设、应急预案制修订与应急演练支出； （三）开展重大危险源检测、评估、监控支出，安全风险分级管控和事故隐患排查整改支出（不含水电站大坝重大隐患除险加固支出、燃煤发电厂贮灰场重大隐患除险加固治理支出），安全生产信息化、智能化建设、运维和网路安全支出； （四）安全生产检查、评估评价（不含新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出； （五）安全生产宣传、教育、培训和从业人员发现并报告事故隐患的奖励支出； （六）配备和更新现场作业人员安全防护用品支出； （七）安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新设备的推广应用支出； （八）安全设施及特种设备检测检验、检定校准支出； （九）安全生产责任保险支出； （十）与安全生产直接相关的其他支出。

该事项对公司 2022 年度财务报表影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	506,778.93
未分配利润	-506,778.93
2022 年度利润表项目	
主营业务成本	8,122,615.16
利润总额	-8,122,615.16

40. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,078,061,162.39			1,078,061,162.39
合 计	1,078,061,162.39			1,078,061,162.39



(2) 其他说明

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

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	14,666,521,578.40	11,875,179,858.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	29,723,523.78	7,337,015.73
调整后期初未分配利润	14,696,245,102.18	11,882,516,874.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,986,811,621.16	3,582,357,625.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	960,786,746.50	768,629,397.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,722,269,976.84	14,696,245,102.18

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响 2021 年期初未分配利润 7,337,015.73 元，影响 2021 年当期未分配利润 22,386,508.05 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数[注]	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,314,168,703.89	18,257,117,822.05	24,281,148,419.65	16,163,273,440.31
其他业务	478,731,640.10	127,237,913.32	391,420,382.70	99,647,178.85
合 计	26,792,900,343.99	18,384,355,735.37	24,672,568,802.35	16,262,920,619.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	26,782,522,724.74	18,381,741,752.61	24,664,901,102.90	16,260,786,517.43



[注]上年同期数根据会计政策变更进行追溯调整，详见本财务报表附注三(三十)之说明

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
煤炭产品	8,396,092,930.31	4,225,867,015.73	7,464,597,034.52	3,918,836,441.39
电力产品	2,722,962,822.18	1,735,491,804.50	2,297,569,180.35	1,569,414,760.70
电解铝	15,042,804,510.30	12,293,676,572.19	14,436,753,440.93	10,673,474,893.59
其他	620,662,461.95	126,706,360.19	465,981,447.10	99,060,421.75
小计	26,782,522,724.74	18,381,741,752.61	24,664,901,102.90	16,260,786,517.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内蒙古自治区	18,578,680,804.22	13,359,731,862.23	17,830,383,577.02	12,121,808,760.56
吉林省	2,331,902,992.02	1,167,069,997.10	2,054,570,000.06	1,105,077,547.60
辽宁省	4,391,415,258.42	2,706,053,617.76	3,789,568,628.21	2,356,649,131.88
华北	923,210,106.78	699,725,496.24	951,324,970.06	647,810,772.18
华东	557,313,563.30	449,160,779.28	39,053,927.55	29,440,305.21
小计	26,782,522,724.74	18,381,741,752.61	24,664,901,102.90	16,260,786,517.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	26,782,522,724.74	24,664,901,102.90
小计	26,782,522,724.74	24,664,901,102.90

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 240,653,293.44 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项目	本期数	上年同期数
试运行销售收入		23,455,578.01
试运行销售成本		1,069,069.96



2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
资源税	1,057,130,246.24	930,137,828.14
土地使用税	175,853,145.40	205,259,725.26
城市维护建设税	98,520,930.74	104,975,668.66
教育费附加	78,945,872.50	85,556,336.48
房产税	46,197,257.64	45,801,345.12
环保税	34,744,803.81	32,721,104.30
印花税	17,629,616.37	14,469,511.16
水利建设基金	15,896,892.77	26,317,294.77
车船使用税	2,212,208.32	1,560,012.29
其他	43,580,554.94	34,286,711.44
合 计	1,570,711,528.73	1,481,085,537.62

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,448,991.45	37,421,245.89
折旧费	2,402,354.83	2,175,806.68
租赁费	1,989,082.38	1,834,774.13
业务招待费	1,132,043.50	1,478,307.43
差旅费	1,057,772.22	1,762,838.43
其他	8,938,154.06	11,625,526.23
合 计	55,968,398.44	56,298,498.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	459,166,084.72	401,965,717.68
折旧费	52,190,901.30	49,842,099.16
技术服务费	24,501,150.06	8,390,377.63
咨询费	18,386,913.68	12,490,033.33
物业管理费	16,564,893.29	12,348,505.03



项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	15,775,732.01	10,765,509.41
差旅费	13,878,962.23	12,941,524.63
党建费	13,514,621.95	11,146,489.17
修理费	11,499,288.35	9,522,415.71
律师费	10,902,512.55	1,448,979.81
业务招待费	7,650,353.01	8,093,196.60
车辆使用费	6,656,140.73	5,137,486.97
其他	89,984,498.13	68,257,334.85
合 计	740,672,052.01	612,349,669.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委托开发费	34,117,912.96	
折旧费	7,900,404.89	2,396,620.10
职工薪酬	7,634,493.93	9,205,757.75
水电费	6,908,807.08	
其他	4,014,181.34	
合 计	60,575,800.20	11,602,377.85

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	284,381,421.79	355,646,665.08
减：利息收入	24,236,355.03	14,496,658.69
汇兑净损失	-1,376.31	1,921.81
手续费	3,505,266.64	4,384,046.75
未确认融资费用分摊	44,349,925.47	48,502,864.26
合 计	307,998,882.56	394,038,839.21



7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	4,442,843.46	2,943,307.95	4,442,843.46
与资产相关的政府补助[注]	1,988,943.12	1,988,943.12	1,988,943.12
个人所得税费返还	1,407,639.24	356,031.03	1,407,639.24
按照当期可抵扣进项税额加计扣除的进项税额	1,239,603.40	241,870.97	1,239,603.40
合 计	9,079,029.22	5,530,153.07	9,079,029.22

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	89,898,368.75	92,733,912.19
合 计	89,898,368.75	92,733,912.19

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
按公允价值计量的投资性房地产	2,147,498.42	5,224.25
合 计	2,147,498.42	5,224.25

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	13,119,235.41	3,317,091.38
其他应收款坏账损失	-33,822,968.96	-41,598,881.61
合 计	-20,703,733.55	-38,281,790.23

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,775,431.41	-20,015,520.87
固定资产减值损失	-65,350,580.66	-125,179,029.90
在建工程减值损失	-10,405,156.12	-179,900.00
合 计	-77,531,168.19	-145,374,450.77



12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	443,620.31	-35,258.14	443,620.31
无形资产处置收益	-113,150.09		-113,150.09
合 计	330,470.22	-35,258.14	330,470.22

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	139,191.38	175,591.94	139,191.38
政府补助[注]	5,971,978.92	3,931,860.28	5,971,978.92
罚款收入	5,334,066.24	8,191,287.41	5,334,066.24
违约赔偿收入	306,370.58	47,790.00	306,370.58
其他	954,943.07	1,491,147.54	954,943.07
合 计	12,706,550.19	13,837,677.17	12,706,550.19

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,724,738.21	4,587,000.00	5,724,738.21
非流动资产毁损报废损失	81,776,981.31	19,568,576.02	81,776,981.31
罚款、滞纳金支出	16,969,118.79	103,239,497.88	16,969,118.79
其他	333,800.53	11,595,266.96	333,800.53
合 计	104,804,638.84	138,990,340.86	104,804,638.84

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	860,851,098.11	874,049,208.21
递延所得税费用	16,480,262.44	-22,528,855.90
合 计	877,331,360.55	851,520,352.31



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数[注]
利润总额	5,583,740,322.90	5,643,698,386.42
按母公司适用税率计算的所得税费用	837,561,048.44	846,554,757.96
子公司适用不同税率的影响	23,657,179.14	13,959,386.19
调整以前期间所得税的影响	2,785,525.03	108,645.08
非应税收入的影响	-54,068,393.04	-53,886,791.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,233,580.96	42,627,470.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,270,440.94	-403,885.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-567,139.04	2,560,769.77
所得税费用	877,331,360.55	851,520,352.31

[注] 上年同期数根据会计政策变更进行追溯调整，详见本财务报表附注三(三十)之说明

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金/安全抵押金	297,234,887.92	281,618,971.59
收委托管理费	232,617,208.99	224,080,919.46
利息收入	24,236,355.03	14,489,634.37
收保险公司赔款	5,731,205.35	7,821,498.65
租赁收入	3,868,284.56	1,637,358.64
往来款及其他	112,261,635.13	115,082,318.00
合 计	675,949,576.98	644,730,700.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退保证金/安全抵押金	295,132,048.56	216,400,182.53
服务及咨询费	93,150,654.57	66,339,333.80



项 目	本期数	上年同期数
差旅费	26,120,807.32	34,905,544.14
物业管理费	17,713,257.63	12,808,338.09
维修费	14,985,096.67	18,021,412.75
支付保险费	14,924,852.89	19,469,602.89
罚款、违约金、赔偿金	14,863,977.31	103,214,591.00
业务招待费	10,197,528.41	11,206,262.38
租赁费	5,286,762.46	34,663,503.55
办公费	6,017,122.85	15,988,225.71
工会经费		36,683,013.52
往来款及其他	237,416,193.50	227,961,903.96
合 计	735,808,302.17	797,661,914.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收中电投蒙东能源集团有限责任公司补偿款		57,311.25
合 计		57,311.25

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
委贷手续费	1,128,756.00	
支付蒙东鸿骏铝电公司股利		71,812,791.56
合 计	1,128,756.00	71,812,791.56

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回代付股利结余资金		2,535,474.23
合 计		2,535,474.23



6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	51,852,547.29	83,881,596.96
支付代付股利资金		1,288,457.64
合 计	51,852,547.29	85,170,054.60

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数[注]
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,706,408,962.35	4,792,178,034.11
加: 资产减值准备	77,531,168.19	145,374,450.77
信用减值损失	20,703,733.55	38,281,790.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,054,141,460.90	1,989,570,741.02
使用权资产折旧	62,524,853.35	58,477,819.85
无形资产摊销	77,363,571.46	68,451,899.71
长期待摊费用摊销	51,404,340.82	101,704,858.71
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)	-330,470.22	35,258.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	81,637,789.93	19,392,984.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,147,498.42	-5,224.25
财务费用(收益以“-”号填列)	328,731,347.26	404,149,529.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,898,368.75	-92,733,912.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,547,546.60	-27,063,915.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,932,715.84	4,535,060.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-311,898,429.96	-216,147,161.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,382,957,282.92	-772,912,616.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,776,667,660.03	-180,499,622.33
其他	37,765,079.48	26,961.94
经营活动产生的现金流量净额	8,504,128,179.49	6,332,816,934.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		



补充资料	本期数	上年同期数[注]
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84
减: 现金的期初余额	1,608,197,497.84	1,046,057,953.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	182,615,644.86	562,139,544.36

[注] 上年同期数根据会计政策变更进行追溯调整, 详见本财务报表附注三(三十)之说明

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,790,813,142.70	1,608,197,497.84

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,212,867.21	保函保证金、复垦保证金及存出投资款
应收账款	341,887,741.01	长期借款质押
合 计	410,100,608.22	——

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			102,971.54



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	14,784.99	6.9646	102,971.54
其他应付款			1,718,053.09
其中：美元	246,683.67	6.9646	1,718,053.09

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
低氮燃烧器改造加 选择性催化还原脱 硝工艺	5,071,856.56		790,419.12	4,281,437.44	其他收益	
大气污染防治资金	5,680,225.49		704,540.04	4,975,685.45	其他收益	
地面生产除尘消防 系统改造	5,712,000.00		408,000.00	5,304,000.00	其他收益	
土地出让金返还	2,528,201.00		68,484.00	2,459,717.00	其他收益	
污染源环境治理	122,500.52		17,499.96	105,000.56	其他收益	
扎旗政府返还土地 出让金摊销	74,343,090.20		1,922,755.92	72,420,334.28	营业外收入	
2008 年以前霍林郭 勒市税费返还	2,948,011.22		552,621.48	2,395,389.74	营业外收入	
大气污染防治资金 (鸿骏)	2,434,977.78	1,750,000.00	278,101.56	3,906,876.22	营业外收入	
电力需求侧改造专 项资金	74,375.18		17,499.96	56,875.22	营业外收入	
小 计	98,915,237.95	1,750,000.00	4,759,922.04	95,905,315.91	——	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
高层次人才引 育科研经费		200,000.00		200,000.00		
小 计		200,000.00		200,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	3,881,704.10	其他收益	
高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	
扩岗补助及留工补贴	261,139.36	其他收益	



项 目	金 额	列报项目	说明
工信局 2021 年自治区重点产业发展专项资金（第二批）国际和国家（行业）标准项目资金	1,500,000.00	营业外收入	
国家级绿色工厂	1,000,000.00	营业外收入	
主导制定“铝及铝合金化学分析方法”	500,000.00	营业外收入	
科技成果转化专项资金	201,000.00	营业外收入	
小 计	7,643,843.46	——	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,403,765.50 元。

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
通辽市通电新能源有限责任公司	新设	2022 年 3 月 21 日	31,740,000.00	100.00%
阿拉善右旗电投新能源有限公司	新设	2022 年 4 月 19 日	148,000,000.00	100.00%
山西蒙晟智慧能源有限公司	新设	2022 年 9 月 1 日	39,000,000.00	100.00%
晋中电投晟辉智慧能源有限公司	新设	2022 年 9 月 2 日	39,000,000.00	100.00%
内蒙古青格洱新能源开发有限公司	新设	2022 年 4 月 19 日	598,108,000.00	98.39%
通辽电投盛能电力有限公司	新设	2022 年 12 月 14 日	8,500,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	采掘业	98.00		设立
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
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
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



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	
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	香港	香港	境外投资	100.00		设立
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	通辽市	通辽市	招投标代理	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古锡林郭勒盟电投新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电	100.00		设立
苏尼特右旗绿能新能源有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电及光伏发电		100.00	设立
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
达拉特旗那仁太新能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏发电	100.00		设立
内蒙古巴音新能源有限公司	呼和浩特	呼和浩特	光伏发电	100.00		设立
通辽通发新能源有限责任公司	通辽	通辽	光伏发电	100.00		设立
伊金霍洛旗那仁太能源有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	光伏发电	100.00		设立
赤峰那仁太新能源有限公司	赤峰市	赤峰市	光伏发电	100.00		设立
山东那仁太新能源有限公司	济南市	济南市	光伏发电	100.00		设立
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	霍林郭勒	霍林郭勒	铝制品	51.00		同一控制下企业合并
内蒙古电投霍白配售电有限公司	霍林郭勒	霍林郭勒	售电售热		100.00	设立
通辽市通电新能源有限责任公司	通辽市	通辽市	光伏发电	100.00		设立
阿拉善右旗电投新能源有限公司	阿拉善盟	阿拉善盟	风力发电	100.00		设立



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	
山西蒙晟智慧能源有限公司	太原市	太原市	光伏发电	100.00		设立
晋中电投晟辉智慧能源有限公司	晋中市	晋中市	光伏发电		100.00	设立
通辽市青格洱新能源有限公司	通辽市	通辽市	风力发电		100.00	设立
内蒙古青格洱新能源开发有限公司	通辽市	通辽市	风力发电	98.39		设立
通辽电投盛能电力有限公司	通辽市	通辽市	光伏发电	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2.00%	21,797,056.38	6,000,000.00	104,179,616.73
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	49.00%	697,800,284.81		3,709,666,608.63



3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	153,603.49	489,513.88	643,117.37	51,323.20	73,435.44	124,758.64
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	258,676.10	1,335,202.06	1,593,878.16	525,583.64	311,219.70	836,803.34

(续上表)

单位：万元

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	263,844.80	392,404.73	656,249.53	145,964.73	77,419.47	223,384.20
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	182,616.87	1,248,042.73	1,430,659.60	782,265.58	33,762.38	816,027.96

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	469,367.55	106,818.42	111,694.73	220,161.03	408,191.64	68,830.07	68,830.55	101,608.61
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	1,533,524.28	142,408.22	142,442.14	252,577.28	1,470,143.98	243,974.05	247,315.68	292,592.26



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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	通辽市商务培训有限责任公司	扎鲁特旗铁进运输有限公司	通辽市商务培训有限责任公司
流动资产	1,570,894,044.59	1,302,416.29	1,331,726,700.85	3,571,470.45
非流动资产	526,128,960.92	131,803,777.44	534,624,297.70	135,926,724.81
资产合计	2,097,023,005.51	133,106,193.73	1,866,350,998.55	139,498,195.26
流动负债	58,911,882.07	72,377,676.30	57,146,894.21	19,824,768.26
非流动负债				54,016,590.50
负债合计	58,911,882.07	72,377,676.30	57,146,894.21	73,841,358.76
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	2,038,111,123.44	60,728,517.43	1,809,204,104.34	65,656,836.50
按持股比例计算的净资产份额	613,879,070.38	24,291,406.97	544,841,816.02	26,262,734.60
调整事项	25,285,126.24		26,757,167.13	
其他	25,285,126.24		26,757,167.13	
对联营企业权益投资的账面价值	639,164,196.62	24,291,406.97	571,598,983.15	26,262,734.60
营业收入	1,287,588,443.39		1,317,817,500.00	3,206,899.32
净利润	296,675,954.17	-4,928,319.07	293,418,500.00	-5,600,843.49
综合收益总额	296,675,954.17	-4,928,319.07	293,418,500.00	-5,600,843.49
本期收到的来自联营企业的股利			139,328,588.01	



(续表)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司
流动资产	8,071,491.69	79,156,490.55
非流动资产	93,131,700.67	99,568,267.53
资产合计	101,203,192.36	178,724,758.08
流动负债	17,106,909.13	95,401,271.25
非流动负债	694,817.27	834,929.36
负债合计	17,801,726.40	96,236,200.61
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	83,401,465.96	82,488,557.47
按持股比例计算的净资产份额	24,186,425.13	23,921,681.67
调整事项	-2,044,338.80	39.95
其他	-2,044,338.80	39.95
对联营企业权益投资的账面价值	22,142,086.33	23,921,721.62
营业收入	1,020,207,427.66	917,158,072.26
净利润	14,386,901.86	20,471,896.12
综合收益总额	14,386,901.86	20,471,896.12
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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



司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

（二）流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	502,496,417.77	503,592,431.66	503,592,431.66		
应付账款	2,775,635,104.02	2,775,635,104.02	2,775,635,104.02		
其他应付款	828,653,523.73	828,653,523.73	828,653,523.73		
一年内到期的非流动负债	374,057,745.60	471,949,103.82	471,949,103.82		
长期借款	8,275,470,216.89	8,946,989,556.89		1,292,495,473.61	7,654,494,083.28
租赁负债	315,076,412.32	360,441,095.93	69,340,694.33	43,320,834.45	247,779,567.15
长期应付款	555,393,637.11	810,024,800.00		124,619,200.00	685,405,600.00
小 计	13,626,783,057.44	14,697,285,616.05	4,649,170,857.56	1,460,435,508.06	8,587,679,250.43

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,425,681,084.06	2,454,774,054.88	2,454,774,054.88		
应付账款	1,811,957,794.57	1,811,957,794.57	1,811,957,794.57		
其他应付款	555,278,017.61	555,278,017.61	555,278,017.61		
一年内到期的非流动负债	1,902,194,774.17	2,032,408,470.20	2,032,408,470.20		
长期借款	5,106,402,269.05	5,786,832,162.02		1,059,655,278.60	4,727,176,883.42
租赁负债	281,791,569.83	331,836,837.74	64,504,033.56	38,218,908.45	229,113,895.73
长期应付款	588,849,601.48	872,334,400.00		124,619,200.00	747,715,200.00
小 计	12,672,155,110.77	13,845,421,737.02	6,918,922,370.82	1,222,493,387.05	5,704,005,979.15

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。



1. 利率风险—现金流量变动风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			323,543,215.73	323,543,215.73
2. 其他权益工具投资			129,234,885.26	129,234,885.26
3. 投资性房地产			25,170,634.06	25,170,634.06
(1) 出租的建筑物			25,170,634.06	25,170,634.06
持续以公允价值计量的资产总额			477,948,735.05	477,948,735.05

(二) 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

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

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况



(1) 本公司的母公司

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	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

(2) 本公司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本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
扎鲁特旗铁进运输有限公司	联营企业
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽吉电新能源有限公司	同一最终控制方
白山吉电能源开发有限公司	同一最终控制方
北京和瑞储能科技有限公司	同一最终控制方
北京霍林河投资股份有限公司	同一最终控制方
北京鲁电国际电力工程有限公司	同一最终控制方
北京融和云链科技有限公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司北京公司	同一最终控制方
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	同一最终控制方
赤峰白音华物流有限公司	同一最终控制方
赤峰热电厂有限责任公司	同一最终控制方
赤水中悦大酒店有限公司	同一最终控制方
电能（北京）工程监理有限公司	同一最终控制方
电能（北京）碳资产经营管理有限公司	同一最终控制方
电能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
固阳县虹景新能源有限责任公司	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州元龙综合能源产业服务有限公司赤水分公司	同一最终控制方
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	同一最终控制方
国电投山西能源服务有限公司	同一最终控制方
国核电力规划设计研究院有限公司	同一最终控制方
国核电站运行服务技术有限公司	同一最终控制方
国核工程有限公司	同一最终控制方
国核信息科技有限公司	同一最终控制方
国核自仪系统工程有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团产融控股股份有限公司	同一最终控制方
国家电投集团承德新能源发电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电能核电设备有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电能能源科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力开发有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力有限公司大连开热分公司	同一最终控制方
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方
国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团共享服务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方
国家电投集团绿能科技发展有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司赤峰新城热电分公司	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司坑口发电分公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司铝电分公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古新能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团数字科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团碳资产管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团物流有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	同一最终控制方
河北亮能售电有限公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	同一最终控制方
吉林吉长电力有限公司	同一最终控制方
吉林松花江热电有限公司	同一最终控制方
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	同一最终控制方
辽宁汇达电力技术有限公司	同一最终控制方
辽宁清河发电有限责任公司	同一最终控制方
蒙东协合（扎鲁特旗）北萨拉风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合新能源有限公司	同一最终控制方
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	同一最终控制方
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	同一最终控制方
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一最终控制方
内蒙古察哈尔新能源有限公司	同一最终控制方
内蒙古大板发电有限责任公司	同一最终控制方
内蒙古霍煤实业有限公司	本公司其他股东子公司
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	本公司其他股东子公司
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	本公司其他股东子公司
内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	最终控制方子公司的联营企业
内蒙古中电物流路港有限责任公司赤峰铁路分公司	同一最终控制方
内蒙古中电物流路港有限责任公司铁路运输分公司	同一最终控制方
山东电力工程咨询院有限公司	同一最终控制方
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
上海核工程研究设计院有限公司	同一最终控制方
上海明华电力科技有限公司	同一最终控制方
上海能源科技发展有限公司	同一最终控制方
上海融和元储能源有限公司	同一最终控制方
上海中电投电力设备有限公司	同一最终控制方
沈阳远达环保工程有限公司	同一最终控制方
铁岭市清河电力监理有限责任公司	同一最终控制方
通化吉电发展能源有限公司	同一最终控制方
通辽第二发电有限责任公司	同一最终控制方
通辽电投发电有限责任公司	同一最终控制方
通辽发电总厂有限责任公司	同一最终控制方
通辽发电总厂有限责任公司电力检修工程分公司	同一最终控制方
通辽热电有限责任公司	同一最终控制方
通辽盛发热电有限责任公司	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通辽市电力建筑安装有限责任公司	最终控制方子公司的联营企业
通辽泰合风力发电有限公司	同一最终控制方
武川县东方新能源发电有限公司	同一最终控制方
西乌旗高勒罕水务有限责任公司	同一最终控制方
元通发电有限责任公司	同一最终控制方
云南丰晟电力有限公司	同一最终控制方
枣强县辉煌新能源科技有限公司	同一最终控制方
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	同一最终控制方
中电投东北电力燃料有限公司	同一最终控制方
中电投东北能源科技有限公司	同一最终控制方
中电投东北新能源发展有限公司	同一最终控制方
中电投锦州港口有限责任公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	同一最终控制方
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	同一最终控制方
中电投蒙西固阳新能源有限公司	同一最终控制方
中电投蒙西土右新能源有限公司	同一最终控制方
中电投石家庄高新热电有限公司	最终控制方子公司的联营企业
中电投宣化新能源发电有限公司	同一最终控制方
中电投张北风力发电有限公司	同一最终控制方
中电投张北新能源发电有限公司	同一最终控制方
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
中能融合智慧科技有限公司	最终控制方的联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	采购商品	4,639,476,252.39	3,038,809,242.20
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	采购商品	1,292,108,150.00	849,502,060.67



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	1,094,378,767.65	116,554,004.65
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	采购商品、接受劳务	389,890,798.17	351,441,342.60
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	296,137,201.41	72,399,124.24
电能易购（北京）科技有限公司	采购商品	243,809,867.75	20,951,068.42
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	接受劳务	130,932,554.31	
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		119,797,290.34
山东电力工程咨询院有限公司	接受劳务	103,601,570.24	385,557,813.63
赤峰白音华物流有限公司	接受劳务	102,607,356.50	72,096,473.83
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	采购商品	98,565,040.82	540,379,950.97
上海能源科技发展有限公司	接受劳务	78,100,468.28	81,372,861.10
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	接受劳务	85,254,493.45	44,814,222.92
国家电投集团远达环保工程有限公司	接受劳务	57,778,911.69	65,283,728.18
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	采购商品	48,165,673.22	801,190.13
内蒙古霍煤通顺碳素有限责任公司	采购商品	46,866,783.79	
北京和瑞储能科技有限公司	接受劳务	43,862,167.33	
沈阳远达环保工程有限公司	接受劳务	43,263,919.85	38,397,062.59
内蒙古霍煤实业有限公司	采购商品	40,992,223.76	40,631,881.39
国家电投集团科学技术研究院有限公司	接受劳务	40,451,238.89	3,578,262.63
中国电能成套设备有限公司	采购商品	38,802,014.61	41,713,653.21
辽宁汇达电力技术有限公司	接受劳务	37,790,231.50	44,447,761.14
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	采购商品、接受劳务	36,543,244.47	20,993,756.04
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	采购商品	33,475,001.89	39,528,277.38
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	采购商品、接受劳务	21,386,538.64	8,080,903.98
国家电投集团数字科技有限公司	采购商品、接受劳务	20,384,079.43	8,799,069.69
通辽盛发热电有限责任公司	采购商品	11,300,000.00	17,996,603.78
北京中企时代科技有限公司	采购商品、接受劳务	10,960,962.26	48,284,231.24
国家电力投资集团有限公司	接受劳务	8,988,027.93	8,117,093.89



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	采购商品	8,930,973.45	4,578,353.98
国核信息科技有限公司	接受劳务	7,963,345.00	1,164,935.72
中电投蒙东能源集团有限责任公司	采购商品	6,202,293.56	70,323.01
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	接受劳务	5,944,600.00	
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	接受劳务	5,889,704.10	1,142,924.48
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	接受劳务	5,294,150.93	1,062,238.53
上海核工程研究设计院有限公司	接受劳务	4,485,917.17	79,106,559.39
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	接受劳务	4,317,924.54	608,409.97
国家电投集团电能能源科技有限公司	接受劳务	3,036,528.00	1,012,176.00
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	采购商品	2,797,615.93	
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	2,529,644.59	2,660,705.78
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	接受劳务	1,994,056.61	480,430.39
国家电投集团共享服务有限公司	接受劳务	1,698,113.21	
通辽热电有限责任公司	接受劳务	1,457,851.21	1,473,537.08
蒙东协合新能源有限公司	接受劳务	1,285,754.72	19,136.95
国家电投集团保险经纪有限公司	接受劳务	1,112,284.70	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	接受劳务	792,233.02	16,782,341.22
国核自仪系统工程有限公司	接受劳务	758,762.08	
国家电投集团碳资产管理有限公司	接受劳务	754,716.96	
北京鲁电国际电力工程有限公司	接受劳务	630,188.67	
上海明华电力科技有限公司	接受劳务	566,037.74	
内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	接受劳务	534,716.98	
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	接受劳务	528,773.58	
中电投东北能源科技有限公司	接受劳务	492,924.53	1,030,386.97
铁岭市清河电力监理有限责任公司	接受劳务	437,735.85	930,188.68
国电投山西能源服务有限公司	接受劳务	377,358.48	
贵州元龙综合能源产业服务有限公司赤水分公司	接受劳务	334,864.15	



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
电能（北京）工程监理有限公司	接受劳务	283,018.87	84,905.66
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	接受劳务	273,584.90	1,264,150.92
国核电站运行服务技术有限公司	接受劳务	188,679.24	2,049,340.45
国家电投集团绿能科技发展有限公司	接受劳务	158,490.57	
中能融合智能科技有限公司	采购商品	150,943.40	670,256.64
扎鲁特旗铁进运输有限公司	接受劳务	71,779.27	
通辽泰合风力发电有限公司	接受劳务	13,561.32	15,317.15
国核工程有限公司	采购商品		16,029,522.07
上海融和元储能源有限公司	采购商品		6,180,988.48
赤水中悦大酒店有限公司	接受劳务		363,852.84
国家电投集团物流有限责任公司	接受劳务		296,528.40
国家电投集团内蒙古能源有限公司	采购商品、接受劳务		244,929.25
北京霍林河投资股份有限公司	采购商品、接受劳务		232,081.74
赤峰热电厂有限责任公司	接受劳务		202,940.04
通辽第二发电有限责任公司	接受劳务		187,657.24
国家电投集团东北电力有限公司	接受劳务		94,993.94
电能（北京）碳资产经营管理有限公司	采购商品		75,471.70
中电投蒙西土右新能源有限公司	接受劳务		40,090.27
通辽发电总厂有限责任公司	接受劳务		27,522.94

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中电投东北电力燃料有限公司	销售商品、提供劳务	1,764,898,118.52	1,563,917,296.38
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	销售商品	1,705,976,800.77	
国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司	销售商品		1,327,040,828.56
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	销售商品、提供劳务	728,699,339.07	
通辽发电总厂有限责任公司	销售商品、提供劳务		653,113,513.92
通辽第二发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	506,760,862.33	448,783,956.82



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
吉林电力股份有限公司长春热电分公司	销售商品	408,126,385.50	323,303,954.14
吉林松花江热电有限公司	销售商品	279,624,720.10	364,472,819.38
通辽盛发热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	261,560,700.78	229,770,923.28
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	销售商品	208,588,155.24	154,803,530.88
白山吉电能源开发有限公司	销售商品	207,783,252.87	58,320,871.75
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	销售商品	196,717,239.70	191,764,310.18
吉林电力股份有限公司白城发电公司	销售商品	179,235,126.19	200,247,889.02
吉林吉长电力有限公司	销售商品	131,683,415.74	113,512,080.93
通化吉电发展能源有限公司	销售商品	117,464,013.88	52,120,301.88
通辽热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	102,061,321.53	87,535,526.62
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司铝电分公司	销售商品、提供劳务	43,085,954.26	4,437,814.53
吉林电力股份有限公司二道江发电公司	销售商品	28,252,954.71	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	销售商品、提供劳务	18,664,953.19	15,688,473.14
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	销售商品、提供劳务	10,909,300.00	6,563,710.10
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司坑口发电分公司	提供劳务	2,992,118.88	290,754.69
国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	提供劳务	1,043,646.09	333,220.19
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	提供劳务	962,500.00	
国核电力规划设计研究院有限公司	销售商品	594,355.66	541,631.12
中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	销售商品、提供劳务	523,177.62	508,302.70
辽宁汇达电力技术有限公司	销售商品	464,328.78	478,352.51
山东电力工程咨询院有限公司	提供劳务	440,765.09	297,419.80
沈阳远达环保工程有限公司	销售商品、提供劳务	216,808.65	76,021.17
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	209,797.18	307,962.23
内蒙古大板发电有限责任公司	提供劳务	197,264.17	86,023.52
扎鲁特旗铁进运输有限公司	提供劳务	177,957.19	
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	提供劳务	174,997.15	



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古中电物流路港有限责任公司赤峰铁路分公司	提供劳务	167,160.38	147,905.63
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	提供劳务	162,382.08	
中国电能成套设备有限公司	提供劳务	162,075.48	
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	提供劳务	156,716.98	
内蒙古察哈尔新能源有限公司	提供劳务	136,415.07	298,707.54
赤峰白音华物流有限公司	提供劳务	129,419.82	35,094.32
中电投锦州港口有限责任公司	提供劳务	119,292.45	48,707.52
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	提供劳务	118,716.98	170,339.62
国核信息科技有限公司	提供劳务	88,317.93	20,672.65
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司赤峰新城热电分公司	销售商品、提供劳务	87,075.48	87,952.81
国家电投集团远达环保工程有限公司	销售商品、提供劳务	76,521.96	124,517.96
中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	提供劳务	75,283.02	
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	提供劳务	60,377.36	771,879.21
通辽电投发电有限责任公司	提供劳务	59,245.30	
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	提供劳务	56,603.77	
电能（北京）工程监理有限公司	提供劳务	53,702.83	74,702.83
国家电投集团数字科技有限公司	提供劳务	51,452.83	
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	提供劳务	49,245.27	596,989.53
蒙东协合新能源有限公司	提供劳务	19,339.63	12,547.17
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	提供劳务	13,980.50	
北京中企时代科技有限公司	提供劳务	13,100.00	1,129,428.57
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	提供劳务	13,018.87	549,069.73
铁岭市清河电力监理有限责任公司	提供劳务	8,207.55	
中电投蒙西固阳新能源有限公司	提供劳务	5,566.04	57,641.49
国家电投集团内蒙古能源有限公司	提供劳务	4,716.98	
北京鲁电国际电力工程有限公司	提供劳务	4,075.47	
内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	提供劳务	3,962.26	



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	销售商品	1,814.16	78,407.84
中电投蒙西土右新能源有限公司	提供劳务	1,320.76	
西乌旗高勒罕水务有限责任公司	提供劳务	566.04	1,188.68
国家电投集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	424.53	246,399.06
中电投蒙东能源集团有限责任公司	提供劳务	188.68	
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	提供劳务		2,247,134.61
通辽泰合风力发电有限公司	提供劳务		532,937.65
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	提供劳务		532,937.65
上海核工程研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务		462,812.02
蒙东协合（扎鲁特旗）北萨拉风力发电有限公司	提供劳务		339,546.81
通辽市电力建筑安装有限责任公司	销售商品、提供劳务		138,698.92
赤峰热电厂有限责任公司	销售商品、提供劳务		109,391.46
国家电投集团内蒙古新能源有限公司	提供劳务		92,452.83
国核电站运行服务技术有限公司	提供劳务		35,235.85
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	提供劳务		31,811.32
中电投东北能源科技有限公司	提供劳务		8,575.47
国家电投集团产融控股股份有限公司	提供劳务		7,547.15
中电投张北风力发电有限公司	提供劳务		5,849.06
国家电投集团承德新能源发电有限公司	提供劳务		5,849.06
固阳县虹景新能源有限责任公司	提供劳务		5,849.06
云南丰晟电力有限公司	提供劳务		3,018.86
中电投张北新能源发电有限公司	提供劳务		2,924.53
枣强县辉煌新能源科技有限公司	提供劳务		2,924.53
武川县东方新能源发电有限公司	提供劳务		2,924.53
国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	提供劳务		1,886.80
中电投宣化新能源发电有限公司	提供劳务		1,509.43
中电投石家庄高新热电有限公司	提供劳务		1,509.43
中电投东北新能源发展有限公司	提供劳务		1,509.43



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
辽宁清河发电有限责任公司	提供劳务		1,509.43
河北亮能售电有限公司	提供劳务		1,509.43
国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司	提供劳务		1,509.43
国家电投集团东北电力有限公司大连开热分公司	提供劳务		1,509.43
国家电投集团东北电力有限公司	提供劳务		1,509.43
国家电投集团东北电力开发有限公司	提供劳务		1,509.43
安徽吉电新能源有限公司	提供劳务		1,509.43
上海能源科技发展有限公司	提供劳务		943.40

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
中电投蒙东能源集团有限责任公司	本公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权（上市股权除外）	2020年1月1日	2022年12月31日	管理费用分摊	71,809,402.27
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	本公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2020年1月1日	2022年12月31日	管理费用分摊	61,131,812.02
国家电投集团内蒙古能源有限公司	本公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2020年1月1日	2022年12月31日	管理费用分摊	95,377,959.15
通辽泰合风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	345,153.73
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	484,609.81
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	345,153.73
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	345,153.73



委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
蒙东协合（扎鲁特旗）北萨拉风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	345,153.73
蒙东协合科左后旗风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	345,153.73
蒙东协合开鲁风力发电有限公司	本公司、通辽市青格洱新能源有限公司	经营性资产的经营权及投资形成的股权	2022年3月6日	2022年12月31日	生产成本分摊	2,087,657.09

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	土地使用权	1,691,961.57	
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	设备	1,350,630.30	288,627.85
内蒙古察哈尔新能源有限公司	车辆	276,106.19	345,505.60
内蒙古霍煤实业有限公司	土地使用权	47,619.05	47,619.05
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	车辆	9,942.56	104,214.54
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	车辆		62,149.26

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
蒙东协合新能源有限公司	车辆	66,717.52			
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	设备		4,902,000.88		1,657,789.10
国家电投集团内蒙古能源有限公司	车辆		806,042.60		30,010.04
蒙东协合科左后旗花灯风力发电有限公司	车辆	23,877.47			
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	车辆	16,991.15			
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	车辆	16,991.15			



出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
通辽泰合风力发电有限公司	软件		351,067.01		156,347.39
中电投蒙东能源集团有限责任公司	车辆、土地使用权、房屋		50,943,531.27	16,592,376.49	13,058,230.10
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	房屋		1,178,311.29		234,462.12
中电投蒙西土右新能源有限公司	车辆	26,608.85			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	设备		4,902,000.88		1,657,789.10
国家电投集团内蒙古能源有限公司	车辆		424,976.63		48,453.54
通辽发电总厂有限责任公司	房屋		1,651,376.14		328,593.26
通辽泰合风力发电有限公司	软件		402,911.08		199,150.23
中电投蒙东能源集团有限责任公司	土地使用权、房屋、车辆		46,532,766.39		12,762,476.30

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	13,656,567.00	12,427,004.00

5. 其他关联交易

2022 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司存款余额为 893,706,301.40 元，2022 年度收到存款利息 18,902,166.12 元；2021 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司存款余额为 1,234,520,196.75 元，2021 年度收到存款利息 13,000,998.92 元。



(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	通辽盛发电热有限责任公司	364,222,930.66	8,657,645.39	365,593,294.02	4,971,345.35
	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	253,304,812.52	5,066,096.25		
	中电投东北电力燃料有限公司	109,996,367.03	2,199,927.34	121,491,370.15	2,429,827.40
	通辽第二发电有限责任公司	61,462,434.22	1,229,248.69	428,940,138.57	3,459,822.84
	国家电投集团内蒙古能源有限公司	42,329,354.96	846,587.10	30,896,313.34	617,926.27
	中电投蒙东能源集团有限责任公司	31,869,477.03	637,389.54	22,623,722.57	452,474.45
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	27,130,693.44	542,613.87	19,475,599.82	389,512.00
	通辽热电有限责任公司	24,195,987.84	483,919.76	38,102,208.58	531,967.04
	吉林松花江热电有限公司	14,780,998.95	295,619.98	15,895,375.58	317,907.51
	吉林电力股份有限公司长春热电分公司	13,842,403.43	276,848.07	4,127,813.17	82,556.26
	吉林电力股份有限公司白城发电公司	5,120,083.34	102,401.67	2,027,640.02	40,552.80
	吉林吉长电力有限公司	4,372,031.30	87,440.62	7,980,983.79	159,619.68
	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	4,089,592.76	81,791.86	2,143,029.94	42,860.60
	白山吉电能源开发有限公司	594,922.20	11,898.44	5,201,660.41	104,033.21
	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	467,624.86	9,352.50	97,184.08	
	国核电力规划设计研究院有限公司	139,800.00	2,796.00		
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	7,853.82	157.08		
	元通发电有限责任公司			3,191,273.32	63,825.47
	通辽发电总厂有限责任公司			1,265,932,692.99	18,244,110.55
	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司			5,466,855.22	109,337.10
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿			326,149.47	652.30
小计		957,927,368.36	20,531,734.16	2,339,513,305.04	32,018,330.83
应收款项融资					
	中电投东北电力燃料有限公司	122,200,000.00		387,650,000.00	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	吉林吉长电力有限公司	24,731,168.00		8,134,050.71	
	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	23,140,000.00		13,980,000.00	
	通化吉电发展能源有限公司	10,120,000.00		23,860,000.00	
	通辽第二发电有限责任公司	5,000,000.00		8,000,000.00	
	吉林松花江热电有限公司	4,056,175.11		9,428,997.31	
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	4,000,000.00		5,000,000.00	
	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	2,750,000.00			
	白山吉电能源开发有限公司	1,880,000.00		800,000.00	
	通辽发电总厂有限责任公司			20,300,000.00	
	吉林电力股份有限公司白城发电公司			7,620,000.00	
	国家电投集团铝业国际贸易有限公司			5,770,514.45	
	吉林电力股份有限公司长春热电分公司			5,340,000.00	
	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司			1,500,000.00	
小计		197,877,343.11		497,383,562.47	
预付款项					
	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	561,644,656.58		106,849,088.29	
	电能易购（北京）科技有限公司	19,337,332.28		5,874,373.23	
	国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	16,826,879.33			
	中国电能成套设备有限公司	11,965,043.15		6,358,369.38	
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	5,903,414.90		3,208,728.14	
	国家电投集团保险经纪有限公司	4,061,494.85		389,459.90	
	山东电力工程咨询院有限公司	112,547.20		9,540,803.00	
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	19,320.80		66,784,265.08	
	国家电投集团科学技术研究院有限公司			17,936,520.00	
	国核电力规划设计研究院有限公司			25,347,380.00	
	北京中企时代科技有限公司			2,644,425.57	
小计		619,870,689.09		244,933,412.59	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海能源科技发展有限公司	1,766,546.83	176,654.68		
	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	67,688.22	1,353.76		
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	15,966.00	638.64	22,472.74	449.45
	通辽发电总厂有限责任公司			215,469.66	
	山东电力工程咨询院有限公司			149,500.00	2,990.00
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心			3,200.00	320.00
小计		1,850,201.05	178,647.08	390,642.40	3,759.45
应收股利					
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	24,212,460.00		20,000,000.00	
小计		24,212,460.00		20,000,000.00	
其他非流动资产					
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	100,600,631.61		90,576,084.49	
	上海能源科技发展有限公司	30,980,834.60			
	电能易购（北京）科技有限公司	22,371,905.73			
	国核电力规划设计研究院有限公司	14,785,489.06			
	山东电力工程咨询院有限公司	6,629,848.20			
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	3,498,000.00			
	上海核工程研究设计院有限公司	2,392,941.29			
	北京和瑞储能科技有限公司			11,684,200.00	
小计		181,259,650.49		102,260,284.49	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	226,566,700.69	30,686,009.53
	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	72,087,079.64	184,474.84



项目名称	关联方	期末数	期初数
	北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	50,128,887.17	37,104,736.76
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	45,135,495.50	9,362,516.00
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	42,398,040.00	4,560,900.00
	上海能源科技发展有限公司	41,212,186.17	51,445,969.08
	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	40,142,079.94	
	国核电力规划设计研究院有限公司	38,832,408.53	20,724,829.12
	国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	37,252,259.66	1,538,085.92
	山东电力工程咨询院有限公司	34,234,249.82	121,762,774.69
	国家电投集团远达环保工程有限公司	33,692,612.54	38,311,662.36
	电能易购（北京）科技有限公司	20,382,507.35	5,034,513.27
	中国电能成套设备有限公司	15,608,547.23	
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	14,419,326.80	13,506,814.08
	中电投蒙东能源集团有限责任公司扎哈淖尔工业供水分公司	11,108,046.00	11,419,270.00
	北京和瑞储能科技有限公司	10,408,840.00	
	赤峰白音华物流有限公司	7,798,165.14	
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	6,623,570.00	4,196,110.00
	上海中电投电力设备有限公司	5,000,000.00	
	国核信息科技有限公司	4,775,534.95	1,527,553.82
	沈阳远达环保工程有限公司	4,414,055.27	4,683,351.58
	国家电投集团数字科技有限公司	4,411,881.59	
	北京融和云链科技有限公司	4,037,762.20	
	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	2,797,615.93	
	国家电投集团共享服务有限公司	1,698,113.21	
	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	1,326,641.26	100,707.54
	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	658,050.00	229,500.00
	中电投东北能源科技有限公司	522,500.00	251,850.00
	电能（北京）工程监理有限公司	367,924.53	84,905.66



项目名称	关联方	期末数	期初数
	铁岭市清河电力监理有限责任公司	365,400.00	986,000.00
	内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	316,000.00	
	国核工程有限公司	232,334.55	232,334.55
	国核电站运行服务技术有限公司	190,000.00	950,000.00
	国家电投集团内蒙古能源有限公司	113,556.68	113,556.68
	国核自仪系统工程有限公司	85,740.11	
	国家电投集团绿能科技发展有限公司	75,600.00	
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	52,320.00	
	国家电投集团东北电力有限公司	28,007.62	28,007.62
	辽宁汇达电力技术有限公司	2,000.00	7,760,826.84
	北京中企时代科技有限公司北京公司	1,429.17	
	中能融合智慧科技有限公司		115,217.00
	通辽泰合风力发电有限公司		17,308.38
	通辽发电总厂有限责任公司		15,573,187.17
	上海核工程研究设计院有限公司		9,735,260.15
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司		27,540.00
	国家电力投资集团有限公司		7,685,290.76
	赤峰热电厂有限责任公司		215,116.44
小 计		779,503,469.25	400,156,179.84
合同负债			
	沈阳远达环保工程有限公司	7,936.38	7,708.74
	国家电投集团远达环保工程有限公司	8,035.66	8,849.56
小 计		15,972.04	16,558.30
其他流动负债			
	沈阳远达环保工程有限公司	1,031.73	1,002.14
	国家电投集团远达环保工程有限公司	1,044.64	1,150.44
小 计		2,076.37	2,152.58
其他应付款			
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	55,619,060.67	18,707,692.36



项目名称	关联方	期末数	期初数
	山东电力工程咨询院有限公司	33,755,927.49	19,703,637.66
	上海能源科技发展有限公司	27,598,053.56	14,903,465.40
	国核电力规划设计研究院有限公司	26,661,546.73	7,078,248.90
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	11,920,550.00	11,914,550.00
	上海中电投电力设备有限公司	7,121,698.84	27,707,788.95
	内蒙古霍煤实业有限公司	2,582,030.00	2,582,030.00
	国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	2,297,611.75	500,000.00
	沈阳远达环保工程有限公司	1,899,213.55	1,072,700.00
	上海核工程研究设计院有限公司	1,511,712.30	
	内蒙古霍宁碳素有限责任公司	1,110,400.00	
	国家电投集团远达环保工程有限公司	1,020,000.00	
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	889,524.02	
	上海融和元储能源有限公司	698,280.00	698,280.00
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	645,550.00	
	国核信息科技有限公司	493,490.00	14,225.00
	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	430,000.00	429,678.00
	国家电投集团电能核电设备有限公司	420,000.00	
	北京中企时代科技有限公司	397,125.00	186,450.00
	国家电投集团数字科技有限公司	386,859.60	6,299.60
	中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	212,750.00	
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	150,000.00	
	中能融合智慧科技有限公司	45,869.50	
	内蒙古鲁电蒙源电力工程有限公司	21,000.00	
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	14,700.00	500.00
	国家电投集团绿能科技发展有限公司	8,400.00	
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	8,000.00	
	中电投（内蒙古西部）新能源有限公司	1,385.47	
	通辽热电有限责任公司	611.82	



项目名称	关联方	期末数	期初数
	电能易购（北京）科技有限公司	217.94	
	通辽发电总厂有限责任公司		25,400.00
	国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司		290,000.00
	国核电站运行服务技术有限公司		189,400.00
	赤峰白音华物流有限公司		180,000.00
小 计		177,921,568.24	106,190,345.87

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

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

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

目前，案件仲裁程序处于第三阶段，证人证言及行业专家意见交换阶段。2022年3月11日召开了案件管理听证会。2022年3月24日，仲裁庭下发听证裁决，将原定庭审推迟至2023年12月。

截至2022年12月31日，本公司对嘉能可公司其他应收款账面余额142,124,000.00元，已计提坏账准备71,062,000.00元，该款项为上述《销售合同》对应的备用信用证金额，账龄2-3年。



十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会下发的证监许可〔2023〕124 号文《关于核准内蒙古电投能源股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司获准非公开发行股票不超过 576,472,047 股。根据投资者认购情况，本次非公开发行股票的价格为 12.50 元/股，发行数量为 320,000,000 股。本公司于 2023 年 3 月 8 日完成本次非公开发行，本公司总股本变更为人民币 224,157.35 万股。	该事项不影响 2022 年度的财务状况和经营成果。	不适用

(二) 资产负债表日后利润分配情况

2023 年 4 月 24 日，本公司第七届董事会第八次会议批准 2022 年度利润分配预案，向公司全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税），分配现金股利人民币 1,120,786,746.50 元。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。除本附注三(十)5. 金融工具减值之外，其他会计政策和会计估计均保持一致。



2. 报告分部的财务信息

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
对外营业收入	1, 917, 521, 859. 32	8, 804, 649, 889. 36	834, 126, 410. 15	15, 236, 602, 185. 16		26, 792, 900, 343. 99
分部间交易收入	65, 320, 740. 82	2, 314, 188, 586. 21		34, 121, 291. 12	2, 413, 630, 618. 15	
销售费用		49, 820, 151. 46		6, 148, 246. 98		55, 968, 398. 44
利息收入	2, 244, 573. 63	16, 185, 500. 89	1, 859, 786. 76	3, 946, 493. 75		24, 236, 355. 03
利息费用	1, 354, 639. 07	67, 698, 614. 81	134, 137, 668. 98	189, 823, 765. 11	108, 633, 266. 18	284, 381, 421. 79
对联营企业和合营企业的 投资收益		89, 898, 368. 75				89, 898, 368. 75
信用减值损失		-829, 770. 17	20, 443, 934. 26	-31, 610, 314. 19	8, 707, 583. 45	-20, 703, 733. 55
资产减值损失	-1, 816, 289. 16	-17, 904, 225. 02		-57, 810, 654. 01		-77, 531, 168. 19
折旧费和摊销费	292, 860, 043. 54	597, 048, 918. 20	301, 681, 146. 22	1, 071, 515, 458. 30	6, 780, 758. 97	2, 256, 324, 807. 29
利润总额（亏损）	440, 054, 292. 58	3, 498, 166, 902. 66	127, 301, 308. 09	1, 783, 203, 358. 91	264, 985, 539. 34	5, 583, 740, 322. 90
资产总额	2, 824, 063, 102. 87	25, 750, 262, 265. 17	8, 586, 647, 929. 56	15, 726, 784, 673. 74	10, 766, 841, 088. 84	42, 120, 916, 882. 50
负债总额	397, 692, 708. 11	2, 491, 058, 284. 22	8, 211, 547, 692. 94	8, 366, 044, 792. 99	4, 660, 960, 273. 51	14, 805, 383, 204. 75
折旧和摊销以外的非现金 费用						
对联营企业和合营企业的 长期股权投资		685, 597, 689. 92				685, 597, 689. 92
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	-129, 109, 535. 01	2, 677, 092, 855. 63	3, 135, 695, 864. 66	871, 784, 251. 07	1, 542, 038, 329. 12	5, 013, 425, 107. 23



(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	8,389,193.65	1,509,853.08
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		145,079.07
合 计	8,389,193.65	1,654,932.15

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	20,102,932.97	20,377,818.83
与租赁相关的总现金流出	57,139,309.75	118,545,100.51
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,654,472.05	266,512.82
转租使用权资产取得的收入		638,327.69

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 其他

租赁活动的性质

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,377,619.25	7,667,699.45

(2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11及五(一)12之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	10,744,637.50	5,347,770.63
1-2年	9,030,217.79	5,262,274.51
2-3年	179,884.00	4,252,487.25



剩余期限	期末数	上年年末数
3 年以上	179,884.00	
合 计	20,134,623.29	14,862,532.39

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	873,041,709.61	100.00	16,586,485.10	1.90	856,455,224.51
合 计	873,041,709.61	100.00	16,586,485.10	1.90	856,455,224.51

(续上表)

种 类	期初数				
	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	1,227,879,448.75	100.00	12,860,486.10	1.05	1,215,018,962.65
合 计	1,227,879,448.75	100.00	12,860,486.10	1.05	1,215,018,962.65

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	817,192,344.85	16,586,485.10	2.03
无风险组合	55,849,364.76		
小 计	873,041,709.61	16,586,485.10	1.90

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,944,754.85	16,338,895.10	2.00
3-4 年	247,590.00	247,590.00	100.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	817,192,344.85	16,586,485.10	2.03

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	830,746,206.01
1-2 年	13,964,670.72
2-3 年	13,490,991.36
3-4 年	13,962,780.72
4-5 年	877,060.80
合 计	873,041,709.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,860,486.10	3,725,999.00						16,586,485.10
合 计	12,860,486.10	3,725,999.00						16,586,485.10

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	338,841,529.76	38.81	6,776,830.60
中电投蒙东能源集团有限责任公司	127,167,984.22	14.57	2,543,359.68
中电投东北电力燃料有限公司	69,090,519.68	7.91	1,381,810.39
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	67,356,739.30	7.72	1,347,134.79
国网内蒙古东部电力有限公司	55,926,644.36	6.41	
小 计	658,383,417.32	75.42	12,049,135.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	280,335,598.84	884,030,478.84
其他应收款	186,417,803.35	191,031,132.25
合 计	466,753,402.19	1,075,061,611.09



(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
扎鲁特旗铁进运输有限公司	16,305,120.00	20,000,000.00
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	37,438,324.07	437,438,324.07
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	226,592,154.77	426,592,154.77
小 计	280,335,598.84	884,030,478.84

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	37,438,324.07	1-2 年	逐步支付	未减值、预计能收
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	226,592,154.77	1-2 年	逐步支付	未减值、预计能收
小 计	264,030,478.84	——	——	——

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	200,000,000.00	98.08	15,800,000.00	7.90	184,200,000.00
按组合计提坏账准备	3,914,135.93	1.92	1,696,332.58	43.34	2,217,803.35
合 计	203,914,135.93	100.00	17,496,332.58	8.58	186,417,803.35

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	203,459,189.10	100.00	12,428,056.85	6.11	191,031,132.25
合 计	203,459,189.10	100.00	12,428,056.85	6.11	191,031,132.25



② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,101,015.99
1-2 年	71,385,497.41
2-3 年	83,846.24
3-4 年	130,827,075.09
4-5 年	335,790.97
5 年以上	180,910.23
小 计	203,914,135.93

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	1,440,645.59	10,470,710.06	516,701.20	12,428,056.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,428,314.09	1,428,314.09		
--转入第三阶段		-3,353.85	3,353.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,688.82	4,228,157.97	831,050.74	5,068,897.53
本期收回				
本期转回				
本期核销			621.80	621.80
其他变动				
期末数	22,020.32	16,123,828.27	1,350,483.99	17,496,332.58



4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 621.80 元。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	200,000,000.00	200,059,000.00
往来款	2,134,449.38	1,775,644.30
职工备用金	150,688.06	22,472.74
其他	1,628,998.49	1,602,072.06
小 计	203,914,135.93	203,459,189.10

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	履约保证金	200,000,000.00	1-2 年/3-4 年	98.08	15,800,000.00
霍林河露天煤业(香港)投资有限公司	往来款	1,626,605.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.80	1,362,248.73
霍林郭勒市财政局	代垫款项	1,084,580.00	1 年以内/1-2 年	0.53	27,163.60
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	往来款	468,000.00	1 年以内	0.23	9,360.00
苏洪霞	工伤借款	200,001.23	1 年以内/1-2 年	0.10	6,610.02
小 计	——	203,379,186.52	——	99.74	17,205,382.35



3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,410,124,555.59		9,410,124,555.59	8,539,210,615.59		8,539,210,615.59
对联营企业投资	717,731,441.15	244,853,127.72	472,878,313.43	675,305,502.32	244,853,127.72	430,452,374.60
合 计	10,127,855,996.74	244,853,127.72	9,883,002,869.02	9,214,516,117.91	244,853,127.72	8,969,662,990.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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		
霍林河露天煤业（香港）投资有限公司	66,712,950.00			66,712,950.00		
达拉特旗那仁太新能源有限公司	458,670,600.00			458,670,600.00		
内蒙古巴音新能源有限公司	81,653,800.00	94,000,000.00		175,653,800.00		
内蒙古锡林郭勒盟电投新能源有限公司	303,060,000.00	165,000,000.00		468,060,000.00		
交口县棋盘山新能源有限公司	153,200,000.00			153,200,000.00		
通辽市蒙东能源鼎信招投标有限责任公司	996,767.40			996,767.40		
右玉县高家堡新能源有限公司	152,000,000.00			152,000,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
伊金霍洛旗那仁太能源有限公司	85,360,000.00			85,360,000.00		
通辽通发新能源有限责任公司	157,550,000.00	333,940.00		157,883,940.00		
山东那仁太新能源有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
赤峰那仁太新能源有限公司	32,000,000.00	24,340,000.00		56,340,000.00		
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		
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,345,880,412.50			2,345,880,412.50		
通辽市通电新能源有限责任公司		31,740,000.00		31,740,000.00		
阿拉善右旗电投新能源有限公司		148,000,000.00		148,000,000.00		
内蒙古青格洱新能源开发有限公司		598,108,000.00		598,108,000.00		
山西蒙晟智慧能源有限公司		39,000,000.00		39,000,000.00		
通辽电投盛能电力有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
通辽市青格洱新能源有限公司	238,108,000.00		238,108,000.00			
小 计	8,539,210,615.59	1,109,021,940.00	238,108,000.00	9,410,124,555.59		



(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
扎鲁特旗铁进运输有限公司	380,267,918.38			60,165,883.51	
通辽市商务培训有限责任公司	26,262,734.60			-1,971,327.63	
内蒙古中油霍煤石油有限公司	23,921,721.62			2,127,822.79	
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	244,853,127.72				
小 计	675,305,502.32			60,322,378.67	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
扎鲁特旗铁进运输有限公司	2,316,138.24	16,305,120.00			426,444,820.13	
通辽市商务培训有限责任公司					24,291,406.97	
内蒙古中油霍煤石油有限公司	226,104.63	4,133,562.71			22,142,086.33	
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司					244,853,127.72	244,853,127.72
小 计	2,542,242.87	20,438,682.71			717,731,441.15	244,853,127.72



(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	5,965,605,277.35	3,159,368,425.68	5,253,268,331.02	3,054,114,791.22
其他业 务	375,045,729.44	70,651,337.69	324,494,341.87	57,661,522.97
合 计	6,340,651,006.79	3,230,019,763.37	5,577,762,672.89	3,111,776,314.19
其中： 与客户 之间的 合同产 生的收 入	6,333,397,453.68	3,229,215,155.08	5,571,442,716.29	3,110,994,749.83

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
煤炭 产品	5,965,605,277.35	3,159,368,425.68	5,253,268,331.02	3,054,114,791.22
其他	367,792,176.33	69,846,729.40	318,174,385.27	56,879,958.61
小 计	6,333,397,453.68	3,229,215,155.08	5,571,442,716.29	3,110,994,749.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内蒙 古自 治区	3,415,915,989.02	1,852,826,560.12	3,012,459,870.38	1,800,369,103.14
吉林 省	1,279,730,873.57	605,213,394.10	1,205,822,893.76	629,679,224.38
辽宁 省	1,637,750,591.09	771,175,200.86	1,353,159,952.15	680,946,422.31
小 计	6,333,397,453.68	3,229,215,155.08	5,571,442,716.29	3,110,994,749.83



3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,333,397,453.68	5,571,442,716.29
小 计	6,333,397,453.68	5,571,442,716.29

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 110,505,396.50 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	305,403,727.24	2,133,425,313.89
委托贷款收益	103,978,289.96	70,308,854.93
权益法核算的长期股权投资收益	60,322,378.67	63,655,950.17
合 计	469,704,395.87	2,267,390,118.99

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-81,307,319.71	非流动资产处置、毁损、报废利得和损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,403,765.50	与资产、收益相关的政府补助
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	2,147,498.42	投资性房地产公允价值变动
受托经营取得的托管费收入	232,617,208.99	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	-13,785,035.00	罚没罚款及其他
小 计	152,076,118.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	25,795,198.27	
少数股东权益影响额（税后）	-134,280.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	126,415,199.93	



（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.22	2.07	2.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70	2.01	2.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	3,986,811,621.16
非经常性损益		B	126,415,199.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	3,860,396,421.23
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	20,419,798,231.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	960,786,746.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.00
其他	事项一，资本公积变动	I1	2,267,511.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8.00
	事项二，专项储备、其他综合收益的变动	I2	43,596,835.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	21,876,055,198.08
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	18.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	17.70%



3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,986,811,621.16
非经常性损益	B	126,415,199.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,860,396,421.23
期初股份总数	D	1,921,573,493.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,921,573,493.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

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



(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



 会计师事务所 执业证书	证书序号: 0015310
说明	
1、《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。	
2、《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。	
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。	
4、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 浙江省财政厅 2023年3月14日	中华人民共和国财政部制
名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
首席合伙人: 胡少先	
主任会计师:	
经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
组织形式: 特殊普通合伙	
执业证书编号: 33000001	
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号	
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	



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.

田志刚

2008年3月20日

年度检验合格
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.

田志刚

2008年3月20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

同意调入
Agree to be transferred in

2008年6月5日

注册会计师执业证书
CPA Certificate

同意调入
Agree to be transferred in

2008年6月5日

注册会计师协会
CPA Association

2008年6月5日

注册会计师协会
CPA Association

2008年6月5日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2008年6月5日

注册会计师执业证书
CPA Certificate

田志刚

2008年6月5日

注册会计师执业证书
CPA Certificate

田志刚

2008年6月5日

注册会计师执业证书
CPA Certificate

田志刚

2008年6月5日



