

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

INNER MONGOLIA YITAI COAL CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3948)

截至2020年6月30日止 六個月之中期業績公告

內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至2020年6月30日止六個月之中期業績。本公告已列載本公司2020年中期報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關中期業績初步公告附載的資料要求。本公司2020年中期報告的印刷版本將適時寄發予本公司的股東以及上載至香港交易及結算所有限公司的網站www.hkexnews.hk和本公司的網站www.yitaicoal.com以供閱覽。

承董事會命
內蒙古伊泰煤炭股份有限公司
董事長
張晶泉

中國內蒙古，2020年8月27日

於本公告日期，本公司的執行董事為張晶泉先生、劉春林先生、葛耀勇先生、張東升先生、劉劍先生、呂貴良先生及呂俊傑先生；本公司的獨立非執行董事為張志銘先生、黃速建先生、黃顯榮先生及杜瑩芬女士。

* 僅供識別



重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本中期報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 公司全體董事出席董事會會議。
- 三、 本中期報告未經審計，但本公司外部核數師大華會計師事務所已進行了獨立審閱工作。
- 四、 公司負責人張晶泉、主管會計工作負責人呂貴良及會計機構負責人(會計主管人員)寧宇聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 前瞻性陳述的風險聲明

本報告內容涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，因存在不確定性，不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 六、 報告期內，公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 七、 報告期內，公司不存在違反規定決策程序對外提供第三方擔保的情況。
- 八、 重大風險提示

公司存在的風險因素主要有政策風險、宏觀經濟波動風險、行業競爭風險、資金需求增加的風險、安全風險、成本上升風險、煤礦整體託管風險。有關風險內容及應對措施已在本報告第四節「董事會報告」第三項「其他披露事項」中詳細說明，敬請查閱。
- 九、 除特別聲明外，本報告所列以人民幣為單位。



目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	公司業務概要	12
第四節	董事會報告	14
第五節	重要事項及公司治理情況	41
第六節	普通股股份變動及股東情況	56
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	60
第八節	公司債券相關情況	62
第九節	財務報告	69



第一節 釋義

在本報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

公司或本公司	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司
伊泰集團	指	內蒙古伊泰集團有限公司
伊泰香港	指	伊泰(集團)香港有限公司
酸刺溝煤礦	指	內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司酸刺溝煤礦
塔拉壕煤礦	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司塔拉壕煤礦
寶山煤礦	指	內蒙古伊泰寶山煤炭有限責任公司寶山煤礦
大地精煤礦	指	內蒙古伊泰大地煤炭有限公司大地精煤礦
納林廟煤礦一號井	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司納林廟煤礦一號井
納林廟煤礦二號井	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司納林廟煤礦二號井
宏景塔一礦	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司宏景塔一礦
凱達煤礦	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司凱達煤礦
白家梁煤礦	指	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司白家梁煤礦
伊犁礦業	指	伊泰伊犁礦業有限公司
呼准鐵路公司	指	內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司
伊泰化工	指	內蒙古伊泰化工有限責任公司
煤製油公司	指	內蒙古伊泰煤製油有限責任公司
伊犁能源	指	伊泰伊犁能源有限公司
新疆能源	指	伊泰新疆能源有限公司
石油化工	指	內蒙古伊泰石油化工有限公司

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司
公司的中文簡稱	伊泰B股／伊泰煤炭
公司的外文名稱	INNER MONGOLIA YITAI COAL CO., LTD*
公司的外文名稱縮寫	IMYCC/Yitai Coal
公司的法定代表人	張晶泉
董事會成員	執行董事 張晶泉(董事長) 劉春林 葛耀勇 張東升 劉劍 呂貴良 呂俊傑
	獨立非執行董事 張志銘 黃速建 黃顯榮 杜瑩芬
戰略委員會成員	張晶泉(主席) 劉春林 葛耀勇 張東升 劉劍 呂貴良 呂俊傑 張志銘 黃速建 黃顯榮 杜瑩芬
審計委員會成員	杜瑩芬(主席) 張志銘 黃速建 黃顯榮

* 僅供識別

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

一、公司信息(續)

提名委員會成員	張志銘(主席) 張晶泉 劉春林 劉 劍 黃速建 黃顯榮 杜瑩芬
薪酬與考核委員會成員	黃速建(主席) 張晶泉 劉春林 劉 劍 張志銘 黃顯榮 杜瑩芬
生產委員會成員	張晶泉(主席) 葛耀勇 劉 劍 黃速建 杜瑩芬
監事會成員	張振金(主席) 劉向華 張 威 李彩玲 賀佩勳 王永亮 鄔 曲
授權代表	劉春林 趙 欣
替任授權代表	黃慧玲
公司秘書	趙 欣

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	趙欣	李淵
聯繫地址	內蒙古鄂爾多斯市東勝區 天驕北路伊泰大廈	內蒙古鄂爾多斯市東勝區 天驕北路伊泰大廈
電話	0477-8565731	0477-8565733
傳真	0477-8565415	0477-8565415
電子信箱	zhaoxin@ir-yitaicoal.com	liyuan@ir-yitaicoal.com

三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	內蒙古鄂爾多斯市東勝區天驕北路
公司註冊地址的郵政編碼	017000
公司辦公地址	內蒙古鄂爾多斯市東勝區天驕北路伊泰大廈
公司辦公地址的郵政編碼	017000
香港主要營業地點	香港灣仔皇后大道東248號陽光中心40樓
公司網址	http://www.yitaicoal.com
電子信箱	ir@yitaicoal.com

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

四、信息披露及備置地點

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》《香港商報》
登載中期報告的中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)指定網站的網址	公司登載B股中期報告的中國證監會指定網站的網址 http://www.sse.com.cn 公司登載H股中期報告的香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)指定網站的網址 http://www.hkexnews.hk
公司中期報告備置地地點	公司資本運營與合規管理部及香港主要營業地點

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
B股	上海證券交易所	伊泰B股	900948	伊煤B股
H股	香港聯交所	伊泰煤炭	03948	/

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

六、其他有關資料

		B股／境內	H股／境外
會計師	名稱 地址	大華會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市海淀區西四環中路16號院 7號樓12層	大華會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市海淀區西四環中路16號院 7號樓12層
法律顧問	名稱 地址	環球律師事務所 北京市朝陽區建國路81號華貿中心 1號寫字樓15層&20層	高偉紳律師行 香港中環康樂廣場一號怡和大廈28樓
股份過戶登記處	名稱 地址	中國證券登記結算有限責任公司 上海分公司 上海市浦東新區陸家嘴東路166號 中國保險大廈36樓	香港中央證券登記有限公司 香港灣仔皇后大道東183號合和中心 17樓1712-1716室

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

七、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要業務數據

單位：百萬噸

主要業務數據	2020年1至6月	2019年1至6月	增減變化(%)
煤炭產量	22.63	23.99	-5.67
煤炭銷量	34.70	42.09	-17.56
其中：煤礦地銷	8.63	10.61	-18.66
集裝站地銷	4.52	5.02	-9.96
鐵路直達	1.67	2.87	-41.81
港口銷售	19.88	23.59	-15.73
鐵路運量	39.09	53.32	-26.69
煤化工產量	0.59	0.65	-10.15

(二) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期 (1至6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
營業收入	15,396,345,301.75	20,075,333,259.04	-23.31
歸屬於上市公司股東的淨利潤	733,187,389.47	1,916,051,309.96	-61.73
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	556,259,984.12	1,834,184,983.38	-69.67
經營活動產生的現金流量淨額	2,947,904,154.97	2,780,190,478.00	6.03

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

七、公司主要會計數據和財務指標(續)

(二) 主要會計數據(續)

	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年 度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	34,451,072,363.84	34,926,974,420.67	-1.36
總資產	91,095,088,044.18	94,418,470,440.94	-3.52

(三) 主要財務指標

單位：元 幣種：人民幣

主要財務指標	本報告期 (1至6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.59	-61.02
扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股)	0.17	0.56	-69.64
加權平均淨資產收益率(%)	2.05	5.48	減少3.43個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	1.55	5.24	減少3.69個百分點

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

八、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-5,358,470.42
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	58,154,257.71
委託他人投資或管理資產的損益	2,063,658.10
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	169,357,476.56
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	366,003.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-44,727,721.51
少數股東權益影響額	-2,593,613.30
所得稅影響額	-334,184.79
合計	176,927,405.35



第三節 公司業務概要

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司是以煤炭生產、運輸、銷售為基礎，集鐵路與煤化工為一體的大型清潔能源企業。公司直屬及控股的機械化煤礦共9座，現階段的主要產品為環保型優質動力煤，主要作為下游火電、建材及化工等行業企業的燃料用煤。現有控股並投入運營的鐵路主要有3條：准東鐵路、呼准鐵路和酸刺溝煤礦鐵路專用線。同時，公司還參股新包神鐵路(佔股15%)、准朔鐵路(佔股12.36%)、蒙冀鐵路(佔股9%)、鄂爾多斯南部鐵路(佔股3.9226%)、浩吉鐵路(原名蒙西華中鐵路，佔股2%)。此外，公司還在優質煤炭富集的納林廟地區建成了以曹羊公路為主線，輻射周邊礦區的150公里礦區公路，形成了鐵路、公路和集運站為一體的煤炭運輸網絡。公司不斷加大鐵路管理方面的技術與設備投入，煤炭集運能力得到持續提升，覆蓋公司主要礦區的運輸網絡不斷完善，形成較強的運力保障能力，為公司及周邊煤炭外運創造了良好的條件。公司一直致力於發展潔淨煤技術，提高產品附加值，延伸煤炭產業鏈，加快產業轉型升級，以世界領先的煤間接液化製油技術為依託，部署建設大型煤化工項目。

2020年年初，受新型冠狀病毒疫情(「新冠疫情」)影響，煤炭企業復工復產和運輸受限、煤炭下游需求下降對煤炭企業利潤水平產生較大不利影響。後續隨著國內疫情逐步得到控制、各項國民經濟活動逐步恢復正常，煤炭市場供需兩端持續回暖。預計後期煤炭價格將維持在合理區間，但市場的不確性與經濟下行的壓力依然存在。

二、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

詳見本報告「第四節 董事會報告 二、報告期內主要經營情況 (三)資產、負債情況分析」。



第三節 公司業務概要(續)

三、報告期內核心競爭力分析

公司作為內蒙古最大的地方煤炭企業，經過23年的發展，公司規模、發展質量和效益得到明顯提高，產業結構優化，物質基礎增強，在同行業中具有整體競爭優勢。公司市場覆蓋華東、華南、華北、東北、華中等廣大地區，與眾多電力、冶金用戶建立了穩定的長期友好、互惠雙贏的戰略合作關係，具有較高的品牌效益。公司擁有豐富的煤炭儲備、優越的開採條件、現代化的開採技術及持續的內外部資源整合機會。同時，公司始終堅持以煤炭生產經營為主業，通過鐵路和煤化工板塊打造新的利潤增長點，有利於公司實現自身長久穩定發展。

第一，公司煤炭產品是典型的「環保型」優質動力煤，具有中高發熱值、中低含灰量、極低含硫量、極低含磷量、低含水量元素等特點，是國內目前大面積開發煤田中最好的煤種之一，具有強大的市場競爭優勢。

第二，公司具有領先全行業的較低成本開採優勢，公司主要礦區地表條件穩定、地質結構簡單、煤層埋藏深度較淺且傾斜角度較小、煤層相對較厚及瓦斯濃度低，大幅降低了本公司採礦作業的安全風險和生產成本。

第三，公司具有鐵路運輸優勢，現已形成東連大准、大秦線，西接東烏線，北通京包線，南達神朔線的以准格爾、東勝煤田為中心向四周輻射的鐵路運輸網絡，同時建立了多個大型煤炭發運站、貨場和轉運站，為公司煤炭的儲運、發運創造了低成本、高效率的運行條件。

第四，公司以自有的領先世界的煤間接液化製油技術為依託，積極拓展煤化工業務，有助於延伸公司煤炭產業鏈，實現產業轉型升級，提高核心競爭力並鞏固行業地位。

第五，公司在做大做強的過程中，始終堅持履行對股東、地方和社會的責任。多年來不僅保持了優異的分紅和納稅記錄，而且積極幫助本地區進行環境治理和生態改善，真正做到了企業與社會的和諧發展。



第四節 董事會報告

一、經營情況的討論與分析

(一) 經營情況的討論與分析

2020年上半年，受新型冠狀病毒疫情影響，煤炭下游需求的下降使得煤炭價格的降幅較大，同時，為了保證煤炭供應，在復工和運輸受限的情況下煤炭生產成本有所提高，煤炭企業利潤水平下行壓力較大。報告期內，公司著力保持銷售渠道的通暢，緊跟市場，穩定供求關係，推進煤炭產運銷順暢銜接，努力克服新型冠狀病毒疫情帶來的不利影響。

截至報告期末，公司總資產達到人民幣910.95億元，上半年實現營業收入人民幣153.96億元，實現歸屬於母公司所有者的淨利潤人民幣7.33億元。公司上半年累計生產商品煤2,263.38萬噸，銷售煤炭3,469.50萬噸，鐵路板塊累計發運煤炭3,908.57萬噸，煤化工板塊累計生產各類油品和化工品58.58萬噸。

煤炭生產方面，2020年上半年，為嚴格執行國家政策及《煤礦整體託管安全管理辦法(試行)》，在公司採礦權、所有權、利稅關係和隸屬關係不變的前提下，公司將塔拉壕煤礦、凱達煤礦、宏景塔一礦、酸刺溝煤礦、寶山煤礦、大地精煤礦六個煤礦的安全生產、技術管理業務整體託管給內蒙古仲泰能源有限公司(以下簡稱「仲泰能源」)，經營模式和資產歸屬未發生任何改變，不涉及所有權或權益或任何其他資產的轉讓，不會導致財務報表合併範圍發生變化。仲泰能源是由公司原長期合作的多家專業化服務單位整合而成，在煤炭開採及生產管理方面無需磨合週期，有利於保證整體託管煤礦生產的順利接續，並更好的保證煤礦的安全生產，提高經濟效益。針對井工煤礦託管，公司制定了《掘進工程管理辦法》、《煤炭生產質量管理辦法》、《井下工程質量管理辦法》等制度，強化對託管煤礦的生產監督、檢查和考核，全力降本增效；加強洗選調運管理，優化銷售方案，實現公司生產及銷售的效益最大化。



第四節 董事會報告(續)

一、經營情況的討論與分析(續)

(一) 經營情況的討論與分析(續)

煤炭運銷方面，報告期內，公司開拓穩定採購渠道，補充優質煤源，擴大貿易環節利潤空間；優化客戶結構，抵禦市場風險；穩定價格體系，推動期現結合，提升創效能力。

鐵路運輸方面，報告期內，公司根據市場情況，靈活調整配煤比例，合理調配煤種，同時，強化源頭控制，及時調整裝車方案，加強車流銜接，優化運輸組織，提升運輸效率，努力降低疫情影響。

煤化工板塊方面，報告期內，公司堅持摸索新的技術和工藝路線，築牢平穩運行基礎，積蓄後續發展力量，著力確保項目單位的安全、穩定、長週期、滿負荷、優質運行，完善研產銷一體化運營機制，全力將疫情對煤化工板塊造成的損失降到最低，努力完成煤化工板塊全年經濟發展的目標任務。

安全、環保工作方面，報告期內，公司不斷強化安全管理，貫徹落實安全責任，提高全員安全責任意識，面對突發疫情，嚴格遵守並落實國家和地方的疫情防控要求，全力將疫情風險降到最低，保障職工生命安全；同時，持續加大監察力度，有效防控環境風險，繼續推進生態建設和節能減排工作，各類污染物的排放均達到國家相應的排放標準，未發生環境污染事件。

2020年1月新型冠狀病毒疫情在全國爆發，本公司及各分支機構於2月份陸續開始復工，從供應保障、社會責任、內部管理等多方面多管齊下支持國家戰「疫」，取得了顯著成效。

第四節 董事會報告(續)

一、經營情況的討論與分析(續)

(二) 業務展望*

2020年下半年，從宏觀形勢看，經濟運行穩中有變，中國經濟將繼續面臨一些新問題、新挑戰。隨著礦區生產正常化，鐵路運力有效增加，煤炭供應能力還將有所增強。同時，火電需求或有所好轉，水泥、化工需求保持小幅增長，隨著安全檢查、水電回落，北方供暖儲煤等支撐，煤炭價格有望保持在合理區間內波動。

公司將緊密關注市場動態，及時跟蹤瞭解國家對煤炭行業的調控政策和對礦產資源管理的政策變化，強化煤炭市場分析能力。通過做大做強公司煤炭生產、鐵路、煤化工各板塊，積極提升自身實力，最大限度為公司股東創造更大價值。

* 本部分內容僅供參考，不構成任何投資建議。本部分內容中可能存在一些基於對未來政治和經濟的某些主觀假定和判斷而作出的預見性陳述，因此可能具有不確定性。本公司並無責任更新數據或改正任何其後顯現之錯誤。

二、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	1,539,634.53	2,007,533.33	-23.31
營業成本	1,147,951.11	1,439,705.08	-20.26
銷售費用	54,948.43	64,227.12	-14.45
管理費用	46,476.14	55,528.25	-16.30
財務費用	84,316.05	78,106.61	7.95
研發費用	17,208.99	28,001.78	-38.54
經營活動產生的現金流量淨額	294,790.42	278,019.05	6.03
投資活動產生的現金流量淨額	-89,900.23	-204,019.35	-55.94
籌資活動產生的現金流量淨額	-455,409.34	-438,899.79	3.76

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要系本期購建長期資產支出減少所致。

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 其他

公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

報告期內，本公司利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

(二) 行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業情況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	期末餘額/本期發生額					合計
	煤炭分部	煤化工分部	運輸分部	其他	抵銷	
一. 營業收入	1,299,494.51	240,725.94	81,451.54	1,069.02	-83,106.48	1,539,634.53
其中：對外交易收入	1,275,495.96	238,348.43	24,721.12	1,069.02		1,539,634.53
分部間交易收入	23,998.55	2,377.51	56,730.42		-83,106.48	
二. 營業費用	1,101,846.33	248,926.05	60,417.09	2,875.54	-76,017.28	1,338,047.73
其中：對聯營和合營企業的 投資收益	8,649.81	-120.64	54.81			8,583.98
資產減值損失	2,907.86	-36.6				2,871.26
折舊費和攤銷費	53,107.60	47,251.59	24,492.47	228.17	-645.45	124,434.38
三. 利潤總額(虧損)	163,494.78	-47,786.05	12,765.39	15,430.78	-2,972.51	140,932.39
四. 所得稅費用	33,710.94	-3,123.96	223.88	0.56	6,542.66	37,354.08
五. 淨利潤(虧損)	129,783.84	-44,662.08	12,541.51	15,430.23	-9,515.20	103,578.30
六. 資產總額	6,504,017.29	3,433,448.91	1,266,570.69	257,653.94	-2,352,182.03	9,109,508.80
七. 負債總額	2,950,231.41	2,269,556.63	419,665.59	81,399.91	-1,080,900.86	4,639,952.68
八. 其他重要的非現金項目						
1. 資本性支出	49,900.17	28,737.15	6,793.66		-1,912.29	83,518.69

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(二) 行業、產品或地區經營情況分析(續)

2. 主營業務分地區情況

單位：萬元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入比上年增減(%)
東北	2,286.09	64.18
華北	667,230.99	-25.04
華東	511,413.20	-26.41
華南	224,777.45	-24.59
華中	4,665.84	-79.65
西北	67,125.50	24.73
西南	1,725.97	-11.57
合計	<u>1,479,225.04</u>	<u>-24.65</u>

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上期末變動比例(%)	情況說明
交易性金融資產	701,840,033.04	0.77	716,960.00	0	97,791.10	主要系本期購買理財產品增加所致；
應收票據	-	-	25,209,394.48	0.03	-100.00	主要系本期票據到期承兌及背書減少所致；
應收款項融資	2,294,402.89	0	-	-	100.00	主要系本期信用風險較高的應收票據增加所致；
存貨	1,296,241,179.53	1.42	2,084,901,592.16	2.21	-37.83	主要系本期煤炭庫存減少所致；
其他非流動金融資產	1,245,837,245.51	1.37	938,546,351.20	0.99	32.74	主要系本期新增交易性權益工具投資及公允價值增加所致；
投資性房地產	710,723,496.56	0.78	509,672,558.86	0.54	39.45	主要系本期房屋建築物從自用轉出租，從固定資產轉投資性房地產所致；
交易性金融負債	4,350,440.00	0	3,035,060.00	0	43.34	主要系期末期貨浮虧增加所致；
應付票據	1,229,923,114.09	1.35	878,795,526.24	0.93	39.96	主要系期末應付銀行承兌匯票、商業承兌匯票增加所致；
應付職工薪酬	182,536,989.00	0.20	430,128,007.84	0.46	-57.56	主要系本期支付期初年終獎所致；
其他流動負債	2,614,680.84	0	9,411,068.49	0.01	-72.22	主要系本期待轉銷項稅減少所致。

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(三) 資產、負債情況分析(續)

2. 截至報告期末主要資產受限情況

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	840,252,684.24	存放銀行的銀行承兌匯票保證金、保函保證金及環保押金
合計	<u>840,252,684.24</u>	

(四) 投資狀況分析

1. 重大的非股權投資

(1) 證券投資情況

幣種：人民幣

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資金額 (萬元)	持有數量(股)	期末賬面價值 (萬元)	佔期末證券總 投資比例(%)	報告期損 益(萬元)
1	股票	3369	秦港股份	7,923.79	19,013,000.00	2,049.18	100	/
合計				<u>7,923.79</u>	<u>19,013,000.00</u>	<u>2,049.18</u>	<u>100</u>	<u>/</u>

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(四) 投資狀況分析(續)

1. 重大的非股權投資(續)

(2) 持有非上市金融企業股權情況

幣種：人民幣

所持對象名稱	投資金額 (萬元)	期末賬面價值 (萬元)	報告期損益 (萬元)	會計核算科目	股份 來源
綿陽科技城產業投資基金(有限合夥)	1,445.89	1,445.89	151.07	其他非流動金融資產	出資
磐茂(上海)投資中心(有限合夥)	40,000.00	52,933.86	9,523.75	其他非流動金融資產	出資
珠海鎔聿投資中心(有限合夥)	11,416.14	14,021.65	-114.43	其他非流動金融資產	出資
磐澧價值C期	30,155.00	40,183.21	6,780.06	其他非流動金融資產	出資
華夏貨幣B基金	2,239.75	2,239.75	55.29	其他非流動金融資產	出資
深圳兼固股權投資基金企業(有限合夥)	5,328.66	5,328.66	-	其他非流動金融資產	出資
其他交易性權益工具投資	7,442.70	8,430.70	988.00	其他非流動金融資產	出資
合計	<u>98,028.14</u>	<u>124,583.72</u>	<u>17,383.74</u>		

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(四) 投資狀況分析(續)

1. 重大的非股權投資(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產

1) 其他權益工具投資

幣種：人民幣

項目	期末賬面價值(元)	對當期利潤的影響金額
其他權益工具投資	6,995,390,512.18	0

2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	期末賬面價值(元)	對當期利潤的影響金額
銀行理財	701,840,033.04	1,840,033.04
期貨	4,350,440.00	-2,032,340.00
合計	<u>706,190,473.04</u>	<u>-192,306.96</u>

3) 其他非流動金融資產

詳見本報告「第四節二、報告期內主要經營情況(四)投資狀況分析」。

第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(五) 主要控股參股公司分析

幣種：人民幣

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本(元)	資產規模(元)	淨利潤(元)
內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業 有限責任公司	煤炭經營	煤炭開採、銷售	1,080,000,000.00	8,069,297,913.95	825,113,070.45
內蒙古伊泰呼准鐵路 有限公司	鐵路運輸經營	鐵路及其附屬設施的建設投資、建材、化工產品銷售	3,628,598,000.00	12,665,706,919.97	125,415,076.68
內蒙古伊泰煤製油 有限責任公司	煤化工產品	1#低芳溶劑、85#費托合成蠟、輕合成潤滑劑、丙烷、LPG及其他化工產品的生產項目的建設運營	2,352,900,000.00	3,575,839,607.67	-64,930,450.06
內蒙古伊泰化工有限 責任公司	煤化工產品	1#低芳溶劑、3#低芳溶劑、輕液體石蠟、重液體石蠟、85#費托合成蠟及其他化工產品的生產項目的建設	5,900,000,000.00	16,710,187,258.02	-246,061,638.29

1. 內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司

報告期內，酸刺溝煤礦強化安全管理，落實安全責任，大力推進安全生產標準化工作，杜絕了輕傷及以上事故，優化煤炭入洗、配煤及銷售方案，全力克服疫情影響，上半年實現營業總收入人民幣19.95億元，淨利潤人民幣8.25億元。



第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(五) 主要控股參股公司分析(續)

2. 內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司

2019年11月7日，內蒙古伊泰煤炭股份有限公司第七屆董事會第二十八次會議審議通過了《關於控股子公司合併方案的議案》，同意公司控股子公司內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司以吸收合併的方式合併內蒙古伊泰准東鐵路有限責任公司，呼准鐵路公司作為存續方承繼及承接准東鐵路公司的全部資產、負債、業務、人員及其他一切權利與義務；准東鐵路公司作為被合併方註銷法人資格。

合併後，呼准鐵路公司主要經營鐵路運輸業務，註冊資本為人民幣362,859.80萬元，即呼准鐵路公司(人民幣207,459.8萬元)和准東鐵路公司(人民幣155,400萬元)原註冊資本之和，本公司持有其72.66%的股權，其他股東為兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司(持股18.94%)、內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司(持股4.04%)、內蒙古國有資產運營有限公司(持股2.83%)、大唐電力燃料有限公司(持股1.22%)和中國鐵路呼和浩特鐵路局集團有限公司(持股0.31%)。截至本報告披露日，上述合併事宜已完成工商變更。

報告期內，呼准鐵路公司深入開展安全專項檢查活動，提升安全管理水平，截至2020年6月30日，准東鐵路實現連續安全生產7,137天，呼准鐵路實現連續安全生產4,973天。同時，呼准鐵路公司面對防控疫情和保障運輸兩大艱巨任務，提升設備質量，強化運輸組織，激發內生動力，持續降本增效，上半年累計發運煤炭3,909萬噸，實現營業收入人民幣8.15億元，實現淨利潤人民幣1.25億元。

項目建設方面，截至2020年6月30日，西營子發運站環保改造工程的鐵路路基橋涵工程、附屬工程、供電線路和站後工程基本完工，儲裝運系統的施工進度過半。呼准增二線項目均順利開通，相關設備設施克服和消除缺點工作已全面開展。



第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(五) 主要控股參股公司分析(續)

3. 內蒙古伊泰煤製油有限責任公司

報告期內，煤製油公司積極面對市場壓力和經營挑戰，嚴抓生產管控，推進降本增效工作，努力提升業績。上半年，公司生產裝置安全穩定運行，順利實施裝置年度計劃檢修，實現累計有效運行161天，生產各類油品和化工產品9.21萬噸，實現營業收入人民幣3.68億元，受新型冠狀病毒疫情影響，產品產銷量和銷售價格較去年同期均有所下降，再加上實施裝置停產檢修，導致公司虧損人民幣6,493.05萬元。

2020年上半年，煤製油公司二期200萬噸/年煤炭間接液化示範項目開展總體設計優化及長週期設備採購等工作，同時，項目裝置區和成品罐區的場平詳勘、基礎換填、罐體土建以及核心設備製造等工作均按計劃推進。

4. 內蒙古伊泰化工有限責任公司

2020年上半年，伊泰化工公司嚴抓過程管控和質量管控，推進降本增效，同時，精心組織籌劃，完成年度檢修，為下半年的穩產高產奠定了堅實的基礎。報告期內，伊泰化工公司實現裝置穩定運行151天，生產各類化工品49.37萬噸，實現銷售45.73萬噸，實現營業收入人民幣19.43億元，受新型冠狀病毒疫情影響，產品產銷量和銷售價格較去年同期均有所下降，公司虧損人民幣2.46億元。

報告期內，伊泰化工公司控股子公司內蒙古伊泰寧能精細化工有限公司的50萬噸/年費托烷烴精細分離項目完成年度檢修工作，裝置實際運行91天，取得水資源論證報告表批覆，完成取水許可申請書上報工作，完成竣工環境保護自主驗收、固體污染防治設施竣工環境保護驗收和消防驗收工作。截至2020年6月30日，累計生產合格產品5.97萬噸，實現營業收入人民幣2.95億元，受疫情影響，公司虧損人民幣5,291.90萬元。



第四節 董事會報告(續)

二、報告期內主要經營情況(續)

(五) 主要控股參股公司分析(續)

5. 伊泰伊犁能源有限公司

2020年上半年，伊犁能源公司完成烷基苯、高碳醇、費托蠟、穩定輕烴及液化氣改質四個下游項目的屬地發改委備案，另外，修改完善環評報告書、落實污染物排放總量指標等事宜也在有序推進。同時，伊犁能源公司積極配合推進項目融資事宜，確保項目建設啟動資金及時到位。

6. 伊泰新疆能源有限公司

報告期內，伊泰新疆能源公司《社會穩定風險評估》、《水土保持方案》、《水資源論證報告》、《節能評估報告》均取得相關部門的終審批覆文件，根據內審會專家意見修改完成《環境影響報告》，編製完成《核准申請報告》並進行專家內審以備上報核准。同時，伊泰新疆能源公司繼續推進成品保護、倉儲管理、安全管理、融資節稅等工作。

三、其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

2020年上半年受新型冠狀病毒疫情、經濟增速放緩等因素影響，下游需求減少導致本公司效益同比大幅下降，預計全年業績也將受到較程度的影響。本公司將持續密切關注新型冠狀病毒疫情的發展情況，並評估和積極應對其對本公司財務狀況、經營成果等方面的重大不利影響。



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(二) 可能面對的風險

1. 政策風險

鑒於煤炭在我國資源稟賦及能源消費結構中的主導地位，煤炭一直是我國能源規劃的重中之重，受國家政策影響較為明顯。一方面，隨著國家推動節能減排、加強生態文明建設，資源環境約束增強，能源發展產生環保、生態問題的風險在逐步加大，煤炭開採、煤化工項目的准入門檻、節能環保、安全生產等要求將更加嚴格；另一方面，隨著國家逐步加大供給側改革力度，包括去產能、產能結構優化和區域性、階段性限產在內的政府調控政策也會對公司的生產運營產生較大的影響。

針對上述風險，公司將不斷提高企業管理水平、加快產業升級、加強研究創新和節能環保，在安全生產和節能環保等方面全面達到或超過政策要求。同時，及時跟蹤瞭解國家對煤炭行業的調控政策和對礦產資源管理的政策變化，合理安排生產，積極把握釋放先進產能等政策保障公司的正常生產運營。

2. 宏觀經濟波動風險

本公司所屬煤炭行業及其下遊行業均為國民經濟基礎行業，與宏觀經濟聯繫緊密，非常容易受到宏觀經濟波動影響。伴隨著我國宏觀經濟的結構優化、發展方式變化、體制變化、能源結構變化、增長動力的轉換以及不可預期的重大突發事件的發生，將對本公司的生產經營產生一定的影響，進而影響本公司的經營業績。

針對上述風險，公司將總結以往經驗，緊密關注市場動態，穩定供求關係，強化煤炭市場分析能力。公司將通過鞏固主業，做大做強公司煤炭生產、鐵路、煤化工各板塊，積極提升自身實力和核心競爭力，提高多樣化、一體化經營能力，以更好的應對宏觀經濟波動。



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(二) 可能面對的風險(續)

3. 行業競爭風險

長遠來看，國內煤炭產能過剩的局面並沒有得到根本緩解，隨著落後產能的淘汰和行業集中度提高，煤炭行業國際化的趨勢也愈加明顯，煤炭行業的競爭將更加激烈；在國際油價長期低位運行並伴隨著突發大幅跌價、國內大型煤化工項目陸續投產的情況下，煤化工行業也將面臨低油價、高煤價、產品銷售競爭激烈等諸多困難。

針對日益加劇的行業競爭，公司將通過管理改革實現降本增效，繼續保持行業領先的低成本高效率生產優勢；同時，通過調整產品結構及銷售結構，多渠道拓展市場，加強與重點客戶戰略合作關係，提高公司的行業競爭能力和市場佔有率。面對國際油價低迷等不利因素，公司將通過調整產品結構順應市場變化，同時加強技術創新和下游產品開發力度，實現產品精細化、高端化延伸，提升效益。

4. 資金需求增加的風險

煤化工行業屬於資金密集型行業，目前公司正在內蒙古和新疆地區佈局三個較大規模的煤製油項目，此前投入到這三個項目中的資金主要用於可研、設計和徵地等前期工作，在這些項目正式開展全面建設之後，所需資金規模將會加大。

對此，公司會根據各項目審批進度、國際原油市場情況以及公司整體資金安排，逐步有序推進各項目的建設工作，及時跟進、落實各項目貸款，並進一步推動股權融資、債權融資，拓展公司的融資渠道；同時，通過細分產業鏈，積極尋找戰略和業務合作機會，分散項目風險、緩解資金壓力。



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(二) 可能面對的風險(續)

5. 安全風險

煤炭生產為地下開採作業，雖然公司目前機械化程度及安全管理水平較高，但隨著礦井服務年限的延長、開採及掘進的延伸，給安全管理帶來了考驗，同時本公司的經營業務由煤炭行業向煤化工行業延伸，使得安全生產的風險加大。

對此，公司始終以安全為核心，不斷加大安全生產投入，完善各項安全生產管理制度，強化現場管理，加強過程控制；落實安全生產主體責任，做到責任落實、目標落實、獎懲到位；繼續推進煤礦安全質量標準化建設，抓緊完善煤化工作業和安全技術規程；加強專業化隊伍建設、安全技術培訓和安全文化建設，全面提升員工業務素質和安全意識，加強安全監管力度，確保安全生產；通過推進信息化、自動化、智能化開採設施系統的使用，降低了工人勞動強度，提高了作業人員安全係數。

6. 成本上升風險

隨著國家繼續加強節能減排、環境治理和安全生產等方面的工作，以及礦用物資價格及人員工資的上漲，煤礦徵地、拆遷補償費用的上升，使公司外部成本上升，成本壓力增大，將對公司經營產生一定的影響。

對此，公司將繼續深化改革，加強可控成本的預算管理，推行定額考核制度，挖潛降耗，進一步實施技術和工藝創新、優化配置，實現降本增效。

第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(二) 可能面對的風險(續)

7. 煤礦整體託管風險

為嚴格執行國家政策，合法依規開展生產經營活動，公司選擇將部分煤礦進行整體託管。託管合同在執行過程中，如遇行業政策調整、市場環境變化、公司經營策略調整或承托方無法繼續符合煤礦整體託管承托條件等不可預計或不可抗力因素影響，可能會導致合同無法如期或全部履行。

對此，公司將加強對煤礦安全生產技術及機電設備運行的監督與檢查，加強對承托方使用委託方資產的管理監督與考核以及對生產經營指標的管理與考核，以提升安全管理水平、進一步降本增效，保持生產經營的活力。

1. 礦業勘探、發展及開採生產活動

(1) 煤炭儲量情況

主要礦區	資源儲量(噸)	可採儲量(噸)
酸刺溝煤礦	1,196,435,000	807,385,500
納林廟二號井	97,880,000	32,130,000
宏景塔一礦	87,834,000	20,270,000
納林廟一號井	17,450,000	15,605,000
凱達煤礦	183,154,500	105,474,500
大地精煤礦	63,994,729	33,334,729
寶山煤礦	32,560,100	12,600,100
白家梁煤礦	4,500,000	4,050,000
塔拉壕煤礦	834,670,000	504,240,000
合計	<u>2,518,478,329</u>	<u>1,535,089,829</u>



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(二) 可能面對的風險(續)

1. 礦業勘探、發展及開採生產活動(續)

(1) 煤炭儲量情況(續)

說明：

計算標準：截至2020年6月30日的估計本公司資源量和儲量乃根據最近一次國土部備案的資源量，按動用資源量逐年核減，得出剩餘資源量。本公司與以往披露估算假設相比無重大變更。本年報用於計算得出礦產級別儲量的報告標準或基礎均採用中國國家現行規範標準：《生產礦井儲量管理辦法》、《煤、泥炭地質勘查規範》計算相應級別的儲量。該儲量表由公司內部地質專家審核。

(2) 報告期公司煤礦勘探情況

報告期內，公司各煤礦未進行勘探。

(3) 煤礦建設情況

公司目前無在建礦井。

(4) 煤礦開採情況

報告期內，公司累計生產商品煤22.63百萬噸，同比減少5.67%；完成掘進總掘尺3.72萬米，同比減少39%。報告期內，本集團煤礦開發和開採相關資本性支出約人民幣105.56百萬元，主要是構建長期資產等。

第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

1. 礦業勘探、發展及開採生產活動(續)

(5) 煤炭成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	2020年1至6月 單位成本	2019年1至6月 單位成本
原材料、燃料及動力	8.79	11.28
人工成本	9.58	19.06
折舊及攤銷	11.08	8.31
其他生產費	53.37	77.68
託管成本	25.83	—
煤炭單位生產成本合計	<u>108.65</u>	<u>116.33</u>
國內採購煤單位成本	256	287

說明：

1. 上表中煤炭單位生產成本中的託管成本按照報告期內煤炭生產總量進行計算；
2. 由於部分煤礦2020年4月份開始託管，故按照2020年4至6月份託管成本匹配的生產量計算，噸煤託管成本為人民幣59.80元。

2. 其他披露事項

(1) 《避免同業競爭協議》的合規程序和遵守

1. 本公司與控股股東於2012年5月29日簽署了《避免同業競爭協議》。為實現本公司擴張煤炭業務的策略，並將伊泰集團與本公司之間業務的潛在競爭減至最低，本公司於2012年5月29日與伊泰集團簽訂了《資產轉讓協議》，公司以人民幣8,446.54百萬元的價格收購伊泰集團擁有的該協議項下的標的資產，包括伊泰集團絕大部分煤炭生產、銷售及運輸業務。

第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

2. 其他披露事項(續)

(1) 《避免同業競爭協議》的合規程序和遵守(續)

1. (續)

本公司確認：

- ① 於上市日期起至紅慶河煤礦被本公司收購之日止期間，從紅慶河煤礦開採的所有煤炭產品獨家供應予本公司(作為買方)以作轉售；
- ② 於上市日期起至交割日期止期間從目標煤礦開採的所有煤炭產品獨家供應予本公司(作為買方)以作轉售；
- ③ 除保留業務及目標業務集團外，於《避免同業競爭協議》生效期間，控股股東及其子公司(不包括本集團)沒有及沒有促使其各自的聯繫人／聯營公司不會通過其自身或與其他實體聯合，以任何形式從事任何與本公司的核心業務直接或間接競爭的活動，或通過第三方於任何此等競爭業務中持有任何權益或權利；
- ④ 控股股東沒有利用彼等各自的股東身份或與本公司股東的關係，從事或參與任何活動，以致本公司或本公司股東的合法權益受損；
- ⑤ 擬收購事項完成後，(i)鐵道部授予伊泰集團的所有運輸配額以零代價提供予本公司使用；(ii)在滿足本公司的要求之前，伊泰集團沒有使用運輸配額或向第三方授予任何運輸配額；及(iii)伊泰集團向鐵道部申請將其賬戶持有人更改為本公司；
- ⑥ 從上市日期起，伊泰集團沒有向任何第三方出售任何上述煤炭產品，及沒有從事煤炭貿易業務，包括但不限於從第三方購買煤炭產品；
- ⑦ 伊泰集團並沒有因任何因構成同業競爭的業務機會而需要告知本公司的事宜，且確認沒有任何同業競爭的業務的權益轉讓、出售、租賃或許可予第三方給予公司書面通知。



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

2. 其他披露事項(續)

(1) 《避免同業競爭協議》的合規程序和遵守(續)

2. 2012年5月29日，伊泰集團與本公司簽訂了《避免同業競爭協議》，伊泰集團承諾：紅慶河煤礦的礦權權屬資質辦理完善且具備合規的生產條件的情況下，按合理和公平的條款和條件將其優先出售給本公司或本公司的附屬企業，本公司有選擇權和優先受讓權。

承諾事項補充說明：

① 履約能力分析

伊泰集團的附屬企業內蒙古伊泰廣聯煤化工有限責任公司(下稱「伊泰廣聯」)已經於2013年2月18日取得國家發展和改革委員會開展礦井建設的核准，2017年7月6日取得國土資源部頒發的採礦許可證，2018年11月取得安全生產許可證，在2018年底已完成現場驗收。

本公司將在伊泰廣聯下屬的紅慶河煤礦的礦權權屬資質辦理完善或具備合規的生產條件的情況下，按合理和公平的條款和條件，根據本公司的實際情況、資金安排和與伊泰集團簽署的《避免同業競爭協議》，通過融資的方式，行使本公司的選擇權和優先受讓權，要求伊泰廣聯優先將紅慶河煤礦優先出售給本公司或本公司的附屬企業。

② 履約風險分析

鑒於紅慶河煤礦已經於2013年2月18日取得國家發展和改革委員會開展礦井建設的核准，在具備公司收購條件前需取得辦理其他礦權資質。公司認為基於目前條件，紅慶河煤礦取得所需的礦權資質不存在實質性障礙，目前的情況將不會對伊泰集團履行該承諾以及將該煤礦出售給公司造成實質性的障礙。



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

2. 其他披露事項

(1) 《避免同業競爭協議》的合規程序和遵守(續)

2. (續)

③ 防範對策和不能履約時的制約措施

在2012年本公司發行H股並於香港聯交所主板上市時，伊泰廣聯未取得紅慶河煤礦煤炭開採立項的批准，尚不具備本公司收購的條件，伊泰集團當時曾在《避免同業競爭協議》中承諾將在伊泰廣聯下屬煤礦的礦權權屬資質辦理完善且具備合規的生產條件的情況下，按合理和公平的條款和條件將其優先出售給本公司或本公司的附屬企業，本公司有選擇權和優先受讓權，以解決因上述情形而產生的同業競爭問題。

基於上述在有關監管機構監督下的伊泰集團解決同業競爭問題的義務，以及本公司擁有的選擇權和優先受讓權，能夠有效的保證本公司，在伊泰集團出現不能履行或不能履行該承諾的情況下，公司擁有非常有利的地位和權利，要求和督促伊泰集團採取進一步措施解決同業競爭問題。如伊泰集團不能履行該承諾，根據《避免同業競爭協議》的約定，伊泰集團應賠償本公司因此而遭受的一切損失(包括但不限於業務損失)。

3. 承諾事項執行情況說明：

本公司於2014年3月25日在鄂爾多斯市與伊泰集團簽署股權轉讓協議，以人民幣19.12億元向伊泰集團受讓其持有的伊泰廣聯5%的股權。本次股權轉讓已經公司2014年3月25日召開的第五屆董事會第三十二次會議及2014年5月30日召開的2013年度股東大會審議通過，獨立非執行董事發表了獨立意見。股權轉讓價款支付和工商登記變更已完成。



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

2. 其他披露事項

(1) 《避免同業競爭協議》的合規程序和遵守(續)

3. 承諾事項執行情況說明:(續)

本公司與伊泰集團於2015年3月18日簽署了《股權轉讓協議》，擬以人民幣19.12億元向伊泰集團收購其附屬企業內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司5%的股權。該交易事項已經公司分別於2015年3月18日、2015年6月9日召開的六屆七次董事會和2014年度股東大會審議通過，獨立非執行董事發表了獨立意見。截至2016年12月31日，公司已按照《股權轉讓協議》中的付款約定支付了全部股權轉讓價款，並已於2017年2月14日完成工商登記變更手續。

為解決本公司與控股股東內蒙古伊泰集團有限公司的同業競爭問題，履行伊泰集團在本公司H股發行上市時的承諾，本公司與伊泰集團於2017年8月23日簽署了股權轉讓協議，以人民幣38.24億元向伊泰集團收購其持有的伊泰廣聯10%的股權。該交易事項已經公司分別於2017年8月25日召開的第七屆董事會第五次會議和2017年度第一次臨時股東大會審議通過。股權轉讓價款支付和工商登記變更已完成。

(2) 流動資金和資本來源

截至2020年6月30日止，本公司的資金來源主要來自經營業務所產生的資金、中期票據、銀行借款及在資本市場募集資本所得淨額。本公司的資金主要用於收購目標資產，投資煤炭、煤化工、鐵路等業務生產設施及設備，償還本公司債務，以及作為本公司的營運資金及一般經常性開支。

本公司自經營業務所產生的現金，以及所取得有關銀行的授信額度，將為未來的生產經營活動和項目建設提供資金保證。

第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

2. 其他披露事項(續)

(2) 流動資金和資本來源(續)

公司的資本結構如下：

單位：元 幣種：人民幣

	2020年6月30日	2019年6月30日
付息借款	32,471,255,477.85	34,595,132,880.63
長期債券	5,891,607,494.53	5,872,769,550.23
貿易應付款項及應付票據	3,464,430,062.90	3,699,686,046.48
以公允價值計入損益的金融負債	4,350,440.00	3,035,060.00
包含在其他應付款項和應計費用中的 金融負債	1,910,836,275.69	2,053,058,831.46
其它借款	534,094,414.67	862,114,693.04
減：現金及現金等價物	13,448,854,417.37	15,954,045,957.75
債務淨值	30,827,719,748.27	31,131,751,104.09
母公司權益持有人應佔權益	34,451,072,363.84	34,926,974,420.67
資本負債比率*	47.22%	47.13%

* 資本負債率以債務淨值除以資本總額加債務淨值計算得出。債務淨值包括付息銀行借款、長期債券、貿易應付款項及應付票據、以公允價值計入損益的金融負債以及包含在其他應付款項和應計費用中的金融負債減現金及短期存款。資本乃指公司擁有人應佔權益。

(3) 本集團2020年重大資本支出計劃及融資計劃

請參見公司2019年年度報告董事會報告「公司關於公司未來發展的討論與分析」章節。

(4) 匯率波動風險及相關對沖

本集團一直高度重視匯率風險的監控和研究，與國內外金融機構就匯率相關業務保持著密切的聯繫，同時利用合理設計外幣使用方式，通過多種方式加強匯率風險管理。由於本集團對該等風險的承擔程度維持於最低水平，因此並無使用任何衍生工具及其他工具、以作對沖之用，亦無持有或發行衍生金融工具以作買賣之用。

第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

3. 僱員情況

(1) 董事、監事、高級管理人員薪酬情況

董事、監事、高級管理人員薪酬的決策程序	公司董事、監事和高級管理人員的薪酬，由董事會薪酬委員會向董事會提出建議，董事和監事薪酬經董事會審議通過後提交股東大會批准，高級管理人員薪酬由董事會審議批准。
董事、監事、高級管理人員薪酬確定依據	公司對董事及高級管理人員實行年薪制。年薪收入由基本年薪和績效年薪兩部分組成：基本年薪根據公司生產經營規模、盈利能力、職工工資水平等因素綜合確定；績效年薪根據公司實際經營業績確定。董事和高級管理人員的基本年薪按月度發放，績效年薪於年終考核後兌現。公司非獨立監事在公司按照所擔任的實際工作崗位領取薪酬，同時領取監事津貼；公司獨立監事只領取津貼。
董事、監事和高級管理人員薪酬的實際支付情況	按照股東大會確定的獨立董事津貼數額及公司薪酬管理制度確定的董事、監事、高級管理人員薪酬標準，在代扣代繳個人所得稅、各項保險後按月或年足額發放。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的薪酬合計	人民幣510.55萬元

第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

3. 僱員情況(續)

(2) 母公司和主要子公司的員工情況

母公司在職員工的數量	1,780
主要子公司在職員工的數量	3,644
在職員工的數量合計	5,424
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	419

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	2,167
銷售人員	1,942
技術人員	509
財務人員	187
行政人員	619
合計	5,424

教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生畢業	218
大學文化	2,474
大中專文化	1,948
中專以下	784
合計	5,424



第四節 董事會報告(續)

三、其他披露事項(續)

(三) 其他披露事項(續)

3. 僱員情況(續)

(3) 薪酬政策

公司努力激發員工的積極性和創造性，促進公司薪酬激勵機制的內部公平性和外部競爭性；建立在同崗同酬的基礎上，體現員工能力和個人業績的因素，以崗位價值為主體、績效考核為依據的動態分配機制；薪酬水平採用關鍵崗位和核心人才達到市場領先，通用崗位適度領先，輔助崗位跟隨市場的薪酬策略。

(4) 培訓計劃

2020年公司從制度體系、課程體系、師資體系、項目運營系統等方面進一步完善和健全培訓管理體系。同時公司根據組織的領導力和專業力發展要求，形成各級各類人才學習地圖，同時規範培訓管理和項目實施流程，實現人才培養的分類發展、分級賦能。

(5) 員工激勵

本集團已建立全面績效考核體系，將每年度的經營目標與各部門、各人員的業績考核關聯。建立從公司、部門、分公司、個人全面的績效考核體系；層層分解，確保關鍵指標全面覆蓋；逐級管理，確保指標達成落實。通過多措施，多途徑將本公司的經營狀態與個人激勵聯繫在一起，一榮俱榮，全面激發組織、個人的創造能力。本著對股東、社會負責任的經營理念，實現企業的長遠發展。

(6) 退休金計劃

本公司已建立企業年金制度，為符合一定條件的且自願參加的員工提供一定程度退休收入保障的補充性養老金制度。本公司及參加計劃的員工按照一定比例繳費，受托機構委託第三方法人機構擔任賬戶管理人、託管人和投資管理人，對此項資金進行管理及投資運營。根據此項養老金制度規定，此項款項在員工退休時進行支付。

第五節 重要事項及公司治理情況

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2020年第一次臨時股東大會	2020年3月6日	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk	2020年3月7日 2020年3月6日
2019年度股東週年大會	2020年5月8日	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk	2020年5月9日 2020年5月8日

股東大會情況說明

報告期內，公司共召開股東大會兩次，即召開臨時股東大會一次，年度股東大會一次，股東大會上未有否決提案的情形。

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

本公司董事會並未建議派發截至2020年6月30日止六個月的中期股息。

三、聘任、解聘會計師事務所情況

2020年3月20日公司召開第七屆董事會第三十三次會議，審議並通過「關於公司續聘2020年度財務審計機構的議案」和「關於公司續聘2020年度內控審計機構的議案」。同意繼續聘用大華會計師事務所(特殊普通合伙)為公司2020年度財務審計機構及公司2020年度內控審計機構。上述關於聘用2020年度審計機構的議案，已經公司日期為2020年5月8日的年度股東週年大會審議通過。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

四、集團資產情況

截至報告期末公司資產不存在抵押、質押、被查封、凍結等情況以及必須具備一定條件才能發現、無法變現、無法用於抵償債務的情況和其他權利受限制的情況和安排，也不存在其他具有可對抗第三人的優先償付負債情況。

五、破產重整相關事項

本報告期內，公司無破產重整相關事項。

六、或有負債

本報告期內，本集團無或有負債事項。

七、重大訴訟、仲裁事項

本報告期內，公司無重大訴訟、仲裁事項。

八、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

本報告期內，公司及董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人無處罰及整改情況。

九、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

本報告期內，公司控股股東不存在未履行法院生效判決，不存在數額較大債務到期未清償等不良誠信狀況。

十、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

本報告期內，公司無股權激勵情況。

第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十一、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

交易類型	交易性質	截至2020年 6月30日止 六個月交易金額 人民幣千元	截至2019年 6月30日止 六個月交易金額 人民幣千元
由本公司提供產品	本公司向內蒙古伊泰集團有限公司及其附屬公司提供設備、物資或煤炭	23,917	66,741
	本公司向北京京能電力股份有限公司及其附屬公司供應煤炭	108,667	98,858
	本公司向廣東省電力工業燃料有限公司供應煤炭	344,518	439,576
	本公司向華電煤業集團公司及其附屬公司供應煤炭	0	220,892
	本公司向包頭市陸合煤焦運銷有限責任公司供應煤炭	0	0
向本公司提供產品	本公司從內蒙古伊泰集團有限公司及其附屬公司購買化工材料、煤炭、信息產品等	1,313,678	1,856,800
	本公司從內蒙古伊泰投資股份有限公司附屬公司內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司購買電力、農副產品等	15,969	14,437
	本公司從兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司購買煤炭 包頭市陸合煤焦運銷有限責任公司向本公司供應煤炭	164,478 0	97,306 0

第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十一、重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

交易類型	交易性質	截至2020年 6月30日止 六個月交易金額 人民幣千元	截至2019年 6月30日止 六個月交易金額 人民幣千元
由本公司提供服務	本公司向華電煤業集團附屬公司內蒙古蒙泰不連溝煤業有限公司提供鐵路運輸及維管、物流服務	69,145	59,593
	本公司向伊泰集團及其附屬公司提供搬家倒面、租賃服務	4,334	5,335
	本公司向包頭市陸合煤焦運銷有限責任公司提供鐵路運輸及維管、物流服務	0	0
	本公司向兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司提供鐵路運輸及維管、物流服務	0	0
向本公司提供服務	內蒙古自治區機械設備成套有限責任公司向本公司提供招標代理和監理服務	14,502	1,940
	內蒙古伊泰集團有限公司及其附屬公司向本公司提供物業、信息、租賃設備、危廢處理服務	17,336	9,933
	內蒙古伊泰投資股份有限公司附屬公司附屬公司內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司向本公司提供綠化服務	0	0
	內蒙古晶泰環境科技有限責任公司向本公司提供運維服務	16,885	8,694
金融服務	伊泰財務公司向本公司提供存款服務的存款利息	14,857	23,218
	伊泰財務公司向本公司提供金融服務的手續費	0	0

本集團董事認為，本集團與上述關連方之交易乃於一般日常業務過程中按雙方協定之正常商業條款進行。

第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十一、重大關聯交易(續)

(二) 其他

公司2018年8月22日召開第七屆董事會第十四次會議，審議通過了繼續對浩吉鐵路(原名蒙西華中鐵路)出資人民幣4.97億元的議案，報告期內，公司已經完成出資事宜，持股比例為2%。相關工商變更登記已完成。

十二、重大合同及其履行情況

1. 託管情況

單位：元 幣種：人民幣

委託方名稱	受托方名稱	託管資產情況	託管資產涉及金額	託管起始日	託管終止日	託管收益	託管收益 確定依據	託管收益對 公司影響	是否 關聯交易	關聯關係
內蒙古伊泰 煤炭股份 有限公司	內蒙古伊泰 能源有限 公司	委託方所屬6個煤礦的井 上、井下安全生產相關 範圍及區域內的全部資 產、安全生產系統及受 托方辦公生活區域	3,065,469,552.03	2020年4月1日	無	223,684,076.32	見說明	30.42%	否	無

第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十二、重大合同及其履行情況(續)

1. 託管情況(續)

託管情況說明

公司從2020年4月1日開始將所屬6個煤礦的安全生產、技術管理業務託管給內蒙古仲泰能源有限公司，所託管的業務中不包括銷售業務，在確定託管收益時，按照託管煤礦4至6月份的全部收入，減去託管成本、煤礦自身發生的成本、費用，扣減所得稅費用後歸屬母公司淨利潤計算得出。託管收益對公司影響為託管收益佔公司報告期內歸屬母公司淨利潤的比例。

2. 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	0
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	0
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	13,637,775,820.02
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	13,637,775,820.02
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	49.76%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	1,000,000,000.00
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	856,900,000.00
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	1,856,900,000.00
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	不適用
擔保情況說明	不適用

3. 重大收購及出售詳情

本報告期內，本公司無重大收購及出售資產的情況。

4. 其他重大合同

本報告期內，公司無其他重大合同或交易事項。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

1. 排污信息

公司下屬分、子公司屬於重點排污單位的有內蒙古伊泰煤製油有限責任公司、內蒙古伊泰化工有限責任公司。

煤製油公司共有廢氣排污口22個，廢水排污口1個，屬於有組織排放，其中污染物年核定總量為煙塵72噸，二氧化硫480噸，氮氧化物480噸。2020年1-6月份實際排放煙塵11.95噸，二氧化硫20.83噸，氮氧化物66.95噸。

伊泰化工公司共有廢氣排污口66個，無廢水排污口，屬於有組織排放，其中污染物年核定總量為二氧化硫946.06噸，氮氧化物1067.72噸。2020年1-6月份實際排放二氧化硫142.91噸，氮氧化物276.83噸。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

2.1 廢氣污染防治方面

2.1.1 粉塵

煤製油公司、伊泰化工公司對於原料煤、燃料煤的運輸、堆存過程中產生的煤塵及來自固體物料貯運過程中的含塵廢氣，公司通過在輸煤皮帶、破碎樓等部位設置除塵器，在煤倉、碎煤機室、各轉運站設置通風除塵設備；在運輸煤炭的車輛加蓋苫布，裝卸過程在全封閉煤場內進行，再用皮帶運輸機分別送至鍋爐和煤儲倉、氣化爐；在煤場配套噴淋設施等措施，以有效降低粉塵。確保粉塵排放符合《大氣污染物綜合排放標準》(GB16297-1996)二級排放標準。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

2.1 廢氣污染防治方面(續)

2.1.2 鍋爐煙氣

煤製油公司在原有的爐內噴鈣脫硫基礎上新增建設一套爐外半干法脫硫工藝，脫硫效率達到90%以上；2016年採用SNCR脫硝工藝進行煙氣脫硝技術改造，脫硝效率達到70%以上，煙氣中各污染物濃度符合《火電廠大氣污染物排放標準》(GB13223-2011)。

伊泰化工公司鍋爐煙氣脫硫採用氨法脫硫技術，煙氣脫硝採用選擇性非催化還原反應(SNCR)脫硝工藝，煙氣除塵採用布袋除塵工藝，經上述措施後，煙氣排放各項指標均可滿足《火電廠大氣污染物排放標準》(GB13223-2011)中新建燃煤鍋爐的大氣污染排放標準。

2.1.3 硫回收尾氣

煤製油公司硫回收裝置採用絡合鐵脫硫工藝處理酸性氣中的硫化氫，回收硫磺。

伊泰化工公司產生的酸性氣體送硫回收裝置，採用二級克勞斯加後續處理(即氨法脫硫)工藝進行處理，硫回收尾氣採用氨法脫硫工藝再次淨化，脫硫後排入大氣，SO₂排放濃度滿足《石油煉製工業污染物排放標準》(GB31570-2015)表3要求。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

2.1 廢氣污染防治方面(續)

2.1.4 裝車系統油氣回收

2016年煤製油公司對裝車棧橋穩定輕烴系統進行油氣回收技術改造，油氣回收效率達到98%以上，有效的降低了揮發性有機物的排放。

伊泰化工公司裝車系統配套建設了油氣回收裝置，油氣回收效率達到98%以上，有效降低了揮發性有機物的排放。

2.2 廢水污染防治方面

2.2.1 煤製油公司

煤製油公司廠內工藝廢水約80m³/h，生活污水約5m³/h全部送至污水處理系統，設計處理能力為100m³/h，採用A/O工藝+二沉池+混合反應池+混凝沉澱池+活性炭過濾器處理，經污水處理後作為循環水補水；煤製油公司2014年新建設一套中水處理系統，處理能力為300m³/h，中水回用系統採用混凝沉澱+反滲透工藝對濃鹽水、循環水排污水、污水處理系統出水進行處理，大部分回用，少量高濃鹽水約34m³/h送至內蒙古天河水務有限公司處理。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

2.2 廢水污染防治方面(續)

2.2.2 伊泰化工公司

- A · 排水系統：伊泰化工公司廢水排水系統按照清污分流、污污分流原則進行設計，實現了清淨下水和生產廢水、含油污水和酸性廢水、低含鹽污水和高含鹽污水的分質處理，確保各污水處理裝置進口廢水水質合格，處理裝置運行連續穩定，有利於出水達到設計及相關排放標準指標要求。廠外暫存池容積共27萬 m^3 ，其中3萬 m^3 為消防事故水池；24萬 m^3 為應急暫存池，用於生產系統(如污水處理、濃鹽水蒸發結晶、合成水處理等)出現問題時的污水暫存。
- B · 污水處理：伊泰化工公司產生的工藝廢水、生活污水、初期雨水等均進入污水處理裝置處理，污水處理裝置設計規模1200 m^3/h 。污水處理場出水水質滿足《污水綜合排放標準》(GB8978-2002)一級標準。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

2.2 廢水污染防治方面(續)

2.2.2 伊泰化工公司(續)

- C · 廢水處理及回用：污水處理場合格出水進入回用水處理工序；化學水排污水、循環水排污水等清淨廢水進入回用水處理工序；根據水質特點進行不同處理，出水作為化學水及循環水系統補充水。
- D · 高含鹽水蒸發結晶：廢水回用系統排出的濃鹽水送到蒸發結晶系統，採用深能源「多效逆流蒸發+分段結晶工藝」，實現結晶鹽的資源化利用。高含鹽水蒸發結晶系統主要包括膜濃縮、蒸發預處理、三效蒸發三大單元。

通過以上措施，項目污水達到近「零」排放，極大程度地節約了水資源，降低了全廠的水耗指標。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

2.3 固廢污染防治方面

2020年1至6月，煤製油公司產生的氣化粗渣、細渣、鍋爐灰渣共約8.87萬噸全部送大路園區渣場；產生的廢催化劑、渣蠟、廢潤滑油等危廢由科領環保股份有限公司和內蒙古崇豐廢舊物資回收有限公司處置。

2020年1至6月，伊泰化工公司產生的氣化渣、鍋爐灰渣、鍋爐爐渣、無機污泥共約66.9萬噸全部送至園區信諾渣場填埋；產生的廢催化劑、廢舊潤滑油等交由有資質的廠家回收利用，不能利用的送至科領環保股份有限公司承建的園區危廢處理中心處置。一般固廢送至杭錦旗信諾市政建設投資有限責任公司承建的園區渣場進行安全填埋。

2.4 噪聲污染防治方面

煤製油公司和伊泰化工公司在設備選型上優先選擇低噪聲設備。對產生噪聲較大的設備，如放空閥、壓縮機等設置消音器或隔音廠房；在不能設消音設備或進行防噪處理後噪聲仍較大的設備，設置隔音間，並為員工配備耳塞、耳罩等防護用品。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明(續)

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

- 3.1 內蒙古伊泰煤製油有限責任公司48萬噸/年煤基合成油項目一期16萬噸/年項目，由自治區發展改革委於2005年12月8日以(內發改工字[2005]1832號)文件審批、核准。2010年10月24日，內蒙古自治區環境保護廳組織相關部門及專家對公司年產48萬噸/年煤基合成油項目一期16萬噸/年工程進行了環保驗收；2010年12月21日以內環驗[2010]102號文件進行了批覆。
- 3.2 2011年8月3日，內蒙古自治區環境保護廳以(內環審[2011]240號)文件批覆內蒙古伊泰化工有限責任公司120萬噸/年精細化學品項目。2017年9月30日，取得鄂爾多斯市環境保護局《關於內蒙古伊泰化工有限責任公司120萬噸/年精細化學品示範項目竣工環境保護驗收意見的通知》(鄂環監字[2017]190號)文件。

4. 突發環境事件應急預案

公司制定了《內蒙古伊泰煤製油有限責任公司突發環境事件應急預案》及《內蒙古伊泰伊泰化工有限責任公司突發環境事件應急預案》，經專家評審後，均已送至屬地生態環境局進行備案。

5. 環境自行監測方案

煤製油公司環境監測方案採用自動監測與手工監測相結合，煙氣自動監測委託第三方運營機構進行運維，承擔委託運維的單位為鄂爾多斯市環境監測檢驗有限公司；手工監測委託內蒙古碧藍環境科技有限公司進行監測。

伊泰化工公司制定了《內蒙古伊泰化工有限責任公司環境自行監測方案》對環境進行檢測，煙氣自動監測委託第三方運營機構進行運維，承擔委託運維的單位名稱為鄂爾多斯市環境監測檢驗有限公司；手工監測委託內蒙古潤地環境技術有限公司進行監測。



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十三、環境信息情況(續)

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

公司下屬的煤礦、發運站不屬於重點排污單位。各煤礦、發運站年核定排污總量為二氧化硫563.04噸，氮氧化物222.24噸，煙塵180.07噸，2020年1-6月份非重點排污單位實際排污量為二氧化硫34.72噸，氮氧化物106.92噸，煙塵17.84噸。各單位在建設過程中嚴格執行環境影響評價制度及污染防治設施「三同時」制度。其中大氣污染源為供暖鍋爐排放的鍋爐煙氣，污染物經布袋除塵，鈉鹼法、氨法脫硫處理後滿足《鍋爐大氣污染物排放標準》(GB13271-2014)後達標排放；生活污水經A/O、MBR、消毒工藝處理後滿足《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)後用於工業廣場及道路的灑水降塵及綠化；採煤廢水經混凝、迷宮斜板沉澱後滿足《煤炭工業污染物排放標準》(GB20426-2006)後全部回用於井下生產；選煤廠為閉路循環設計，選煤廢水不外排。為保障污染防治設施、設備的穩定運行、達標排放，公司委託第三方專業化運行隊伍運營管理，同時各單位設立實驗室對廢水中的常規因子每日進行檢測，及時瞭解運行情況，並委託內蒙古碧藍科技有限公司、內蒙古潤地環境技術有限公司、內蒙古康城環保有限責任公司對廢水、廢氣中的污染因子按季度進行手工監測。

十四、其他重大事項的說明

(一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

不適用

(二) 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

不適用



第五節 重要事項及公司治理情況(續)

十五、公司治理情況

1. 遵守香港上市規則附錄十四所載的企業管治守則

本集團致力達致高水平之企業管治，以保障股東權益及提升企業價值及問責性。

本公司已應用香港聯交所證券上市規則(「香港上市規則」)附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)內之原則。

董事認為，本公司於報告期內已遵守企業管治守則所載之所有守則條文。本公司會定期審查其企業管治常規以確保遵守企業管治守則。

2. 審計委員會

本公司已根據香港上市規則的規定成立審計委員會，四名成員全部由獨立非執行董事擔任，由杜瑩芬女士擔任主席。於2020年8月27日，審計委員會已審閱並確認本集團截至2020年6月30日止六個月的中期業績公告、2020年中期報告以及截至2020年6月30日止六個月的未經審核中期財務報表。

3. 上市發行人董事及監事進行證券交易的標準守則情況

本公司已採納香港上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)，作為本公司所有董事、監事及有關僱員(定義於企業管治守則)進行證券交易的行為守則。經作出特別查詢後，本公司已確認其全體董事及監事於報告期內一直完全遵守標準守則。除其自身的服務合同外，董事及監事概無在本公司或其任何子公司於截至2020年6月30日止所訂立的任何重大合約中直接或間接擁有任何個人的實際權益。

第六節 普通股股份變動及股東情況

一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化，公司或其他任何子公司概無購回、出售或贖回公司任何上市證券。

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	72,495
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有有限售條件 股份數量	質押或凍結情況		股東性質
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)		股份狀態	數量	
內蒙古伊泰集團有限公司	0	1,600,000,000	49.17	1,600,000,000	無		境內非國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	0	325,957,900	10.02		未知		境外法人
伊泰(集團)香港有限公司	0	312,000,000	9.59		無		境外法人
招商證券香港有限公司	108,600	21,986,800	0.68		未知		境外法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	0	18,632,366	0.57		未知		境外法人
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	-2,840,502	13,995,696	0.43		未知		境外法人
胡家英	0	11,961,114	0.37		未知		境內自然人
ISHARES EDGE MSCI MIN VOL EMERGING MARKETS ETF	-2,916,400	10,288,127	0.32		未知		境外法人
GIC PRIVATE LIMITED	912,849	9,528,168	0.29		未知		境外法人
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	-1,640,700	8,472,795	0.26		未知		境外法人

第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

二、股東情況(續)

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

單位：股

股東名稱	前十名無限售條件股東持股情況		股份種類及數量	
	持有無限售條件流通股的數量	種類	數量	數量
HKSCC NOMINEES LIMITED	325,957,900	境外上市外資股		325,957,900
伊泰(集團)香港有限公司	312,000,000	境內上市外資股		312,000,000
招商證券香港有限公司	21,986,800	境內上市外資股		21,986,800
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	18,632,366	境內上市外資股		18,632,366
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	13,995,696	境內上市外資股		13,995,696
胡家英	11,961,114	境內上市外資股		11,961,114
ISHARES EDGE MSCI MIN VOL EMERGING MARKETS ETF	10,288,127	境內上市外資股		10,288,127
GIC PRIVATE LIMITED	9,528,168	境內上市外資股		9,528,168
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	8,472,795	境內上市外資股		8,472,795
劉景元	8,277,050	境內上市外資股		8,277,050
上述股東關聯關係或一致行動的說明		公司前十名股東中伊泰(集團)香港有限公司是境內法人股股東內蒙古伊泰集團有限公司的全資子公司，公司未知其他外資股股東是否存在關聯關係和一致行動人關係。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		不適用		

註：HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股為代表其多個客戶所持。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	限售條件
1	內蒙古伊泰集團有限公司	1,600,000,000	境內非國有法人股

上述股東關聯關係或一致行動的說明 內蒙古伊泰集團有限公司是本公司的控股股東

第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

二、股東情況(續)

(三) 主要股東於股份及相關股份的權益

於2020年6月30日，就本公司董事、監事或最高行政人員所知，以下人士或法團(本公司董事、監事或最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有須記錄於根據香港法例第571章證券及期貨條例(「《證券及期貨條例》」)第336條予以存置之權益登記冊內或須知會本公司的權益及淡倉：

主要股東名稱/姓名	股份類別	權益類型	好倉/淡倉	股份數目	佔已發行相關股份百分比 (%) ^{5,6}	佔全部已發行股份百分比 (%) ^{5,6}
內蒙古伊泰集團有限公司 ¹	非境外上市 外資股	實益擁有人/受控 法團權益	好倉	1,912,000,000	65.30	58.75
內蒙古伊泰投資股份有限公司 ²	非境外上市 外資股	受控法團權益	好倉	1,912,000,000	65.30	58.75
伊泰(集團)香港有限公司 ¹	非境外上市 外資股	實益擁有人	好倉	312,000,000	10.65	9.58
內蒙古鄂爾多斯投資控股集團有限公司	H股	實益擁有人	好倉	55,443,600	17.00	1.70
鄂爾多斯市弘瑞商貿有限責任公司	H股	信托受益人	好倉	44,711,200	13.71	1.37
內蒙古滿世投資集團有限公司	H股	實益擁有人	好倉	28,321,000	8.68	0.87
Great Huazhong Energy Co. Ltd	H股	實益擁有人	好倉	27,168,000	8.33	0.83
陳義紅 ³	H股	受控法團權益	好倉	20,017,000	6.14	0.61
Harvest Luck Development Limited ³	H股	受控法團權益	好倉	20,017,000	6.14	0.61
Poseidon Sports Limited ³	H股	實益擁有人	好倉	20,017,000	6.14	0.61
China Datang Corporation ⁴	H股	受控法團權益	好倉	18,031,100	5.53	0.55
Datang International (Hong Kong) Limited ⁴	H股	實益擁有人	好倉	18,031,100	5.53	0.55
Datang International Power Generation Co., Ltd. ⁴	H股	受控法團權益	好倉	18,031,100	5.53	0.55

第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

二、股東情況(續)

(三) 主要股東於股份及相關股份的權益(續)

附註：

1. 內蒙古伊泰集團有限公司持有伊泰(集團)香港有限公司全部已發行股本，故被視為於伊泰(集團)香港有限公司持有的312,000,000股B股股份中擁有權益。內蒙古伊泰集團有限公司直接持有1,600,000,000股內資股。
2. 內蒙古伊泰投資股份有限公司持有內蒙古伊泰集團有限公司99.64%的註冊資本，故被視為於內蒙古伊泰集團有限公司直接或間接持有的全部1,912,000,000股股份中擁有權益。
3. 根據向香港聯交所遞交的披露權益表格，Poseidon Sports Limited持有本公司20,017,000股股份(好倉)。Harvest Luck Development Limited持有Poseidon Sports Limited 100%的權益，而Harvest Luck Development Limited由陳義紅全資擁有。根據《證券及期貨條例》，陳義紅及Harvest Luck Development Limited被視為於Poseidon Sports Limited持有的20,017,000股股份(好倉)中擁有權益。
4. 根據向香港聯交所遞交的披露權益表格，Datang International (Hong Kong) Limited持有本公司18,031,100股股份(好倉)。Datang International (Hong Kong) Limited由Datang International Power Generation Co., Ltd.全資擁有，而China Datang Corporation持有Datang International Power Generation Co., Ltd. 34.71%的權益。根據《證券及期貨條例》，Datang International Power Generation Co., Ltd.及China Datang Corporation被視為於Datang International (Hong Kong) Limited持有的18,031,100股股份(好倉)中擁有權益。於2020年6月30日，上述18,031,100股股份相當於已發行H股的5.53%。
5. 根據章程，本公司擁有兩類股份，包括：(i)「非境外上市外資股」(包括內資股及B股)；以及(ii)H股。
6. 股權百分比調整至兩個小數位。

除上文所披露者外，於2020年6月30日，除權益已於下文「董事、監事於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉」一節披露之本公司董事及監事外，概無任何人士於本公司股份或相關股份中擁有須記錄於根據《證券及期貨條例》第336條予以存置之權益登記冊內的權益或淡倉。



第七節 董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況

報告期內公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
賈小蘭	監事	離任
張威	監事	選舉

根據本公司日期為2020年1月14日之公告，因工作原因，賈小蘭女士不再擔任本公司職工監事（「職工監事」）。經由本公司職工代表大會選舉，張威女士自2020年1月14日起獲監事會委任為職工監事。

第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

三、董事、監事於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

於2020年6月30日，本公司董事、監事於本公司及其聯營公司股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部的規定須知會本公司及香港聯交所的權益(包括按《證券及期貨條例》被視作或當作持有之權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須列入該條例所述之登記冊內或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益如下：

於本公司聯營公司股份中持有之好倉

單位：股

董事／監事 姓名	聯營公司名稱	權益類型	擁有權益之 普通股數	佔聯營公司已發行 股本百分比 (%)
董事：				
張晶泉先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	2,266,452	0.31
劉春林先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	6,181,234	0.86
葛耀勇先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	5,151,028	0.71
		配偶權益	52,798	0.01
張東升先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	5,151,028	0.71
		配偶權益	153,446	0.02
呂貴良先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	2,266,452	0.31
劉劍先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	2,266,452	0.31
呂俊傑先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	1,328,225	0.18
監事：				
張振金先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	3,841,149	0.53
		配偶權益	219,093	0.03
劉向華先生	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	358,993	0.05
賈小蘭女士	內蒙古伊泰投資股份有限公司	配偶權益	257,551	0.04
李彩玲女士	內蒙古伊泰投資股份有限公司	實益擁有人	257,551	0.04

除上文所披露外，於2020年6月30日，概無本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何聯營公司(定義見《證券及期貨條例》第XV部)股份、相關股份或債券中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部的規定須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括按《證券及期貨條例》被視作或被當作持有之權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須列入該條例所述之登記冊內或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

第八節 公司債券相關情況

一、公司債券基本情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所
內蒙古伊泰煤炭股份有限公司2018年債券(第一期)	18伊泰01	143673	2018年 6月7日	2021年 6月8日	1,500,000,000	6	本期債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本期債券於每年的付息日向投資者支付的利息金額為投資者截至利息登記日收市時所持有的本期債券票面總額與對應的票面年利率的乘積；於兌付日向投資者支付的本息金額為投資者截至兌付登記日收市時所持有的本期債券最後一期利息及所持有的債券票面總額的本金。	上海證券交易所
內蒙古伊泰煤炭股份有限公司2018年債券(第二期)	18伊泰02	155118	2018年 12月17日	2021年 12月18日	2,000,000,000	5	本期債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本期債券於每年的付息日向投資者支付的利息金額為投資者截至利息登記日收市時所持有的本期債券票面總額與對應的票面年利率的乘積；於兌付日向投資者支付的本息金額為投資者截至兌付登記日收市時所持有的本期債券最後一期利息及所持有的債券票面總額的本金。	上海證券交易所
內蒙古伊泰煤炭股份有限公司2019年債券(第一期)	19伊泰01	155306	2019年 4月2日	2024年 4月4日	500,000,000	4.9	本期債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本期債券於每年的付息日向投資者支付的利息金額為投資者截至利息登記日收市時所持有的本期債券票面總額與對應的票面年利率的乘積；於兌付日向投資者支付的本息金額為投資者截至兌付登記日收市時所持有的本期債券最後一期利息及所持有的債券票面總額的本金。	上海證券交易所

第八節 公司債券相關情況(續)

一、公司債券基本情況(續)

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所
內蒙古伊泰煤炭股份有限公司2019年債券(第二期)	19伊泰02	155494	2019年 7月2日	2024年 7月2日	1,000,000,000	4.75	本期債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本期債券於每年的付息日向投資者支付的利息金額為投資者截至利息登記日收市時所持有的本期債券票面總額與對應的票面年利率的乘積；於兌付日向投資者支付的本息金額為投資者截至兌付登記日收市時所持有的本期債券最後一期利息及所持有的債券票面總額的本金。	上海證券交易所
內蒙古伊泰煤炭股份有限公司2019年債券(第三期)	19伊泰03	155558	2019年 7月22日	2024年 7月23日	1,000,000,000	4.7	本期債券採用單利按年計息，不計複利。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。本期債券於每年的付息日向投資者支付的利息金額為投資者截至利息登記日收市時所持有的本期債券票面總額與對應的票面年利率的乘積；於兌付日向投資者支付的本息金額為投資者截至兌付登記日收市時所持有的本期債券最後一期利息及所持有的債券票面總額的本金。	上海證券交易所

公司債券付息兌付情況

截至本報告披露日，公司已完成「18伊泰01」、「19伊泰01」、「19伊泰02」及「19伊泰03」2020年度的付息工作。

第八節 公司債券相關情況(續)

二、公司債券受託管理聯繫人、聯繫方式及資信評級機構聯繫方式

18伊泰01

債券受託管理人	名稱	海通證券股份有限公司
	辦公地址	上海市廣東路689號
	聯繫人	夏坤、張海梅
	聯繫電話	010-88027267、010-88027189

18伊泰02

債券受託管理人	名稱	海通證券股份有限公司
	辦公地址	上海市廣東路689號
	聯繫人	夏坤、張海梅
	聯繫電話	010-88027267、010-88027189

19伊泰01

債券受託管理人	名稱	海通證券股份有限公司
	辦公地址	上海市廣東路689號
	聯繫人	夏坤、張海梅
	聯繫電話	010-88027267、010-88027189

19伊泰02

債券受託管理人	名稱	海通證券股份有限公司
	辦公地址	上海市廣東路689號
	聯繫人	夏坤、張海梅
	聯繫電話	010-88027267、010-88027189

19伊泰03

債券受託管理人	名稱	海通證券股份有限公司
	辦公地址	上海市廣東路689號
	聯繫人	夏坤、張海梅
	聯繫電話	010-88027267、010-88027189



第八節 公司債券相關情況(續)

二、公司債券受託管理聯繫人、聯繫方式及資信評級機構聯繫方式(續)

18伊泰01

資信評級機構	名稱	大公國際資信評估有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區霄雲路26號鵬潤大廈A29層

18伊泰02

資信評級機構	名稱	東方金誠國際信用評估有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區朝外西街3號兆泰國際中心C座12層

19伊泰01

資信評級機構	名稱	東方金誠國際信用評估有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區朝外西街3號兆泰國際中心C座12層

19伊泰02

資信評級機構	名稱	東方金誠國際信用評估有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區朝外西街3號兆泰國際中心C座12層

19伊泰03

資信評級機構	名稱	東方金誠國際信用評估有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區朝外西街3號兆泰國際中心C座12層



第八節 公司債券相關情況(續)

三、公司債券募集資金使用情況

18伊泰01、18伊泰02、19伊泰01、19伊泰02及19伊泰03債券募集資金均按債券披露使用用途專款專用。截至2020年6月30日止，18伊泰01、18伊泰02、19伊泰01、19伊泰02及19伊泰03募集資金已全部使用完畢。

四、公司債券評級情況

報告期內，大公國際資信評估有限公司對本公司「18伊泰01」進行了信用評級，債券信用等級維持AAA，主體信用等級維持AAA，評級展望維持穩定。大公國際資信評估有限公司已於2020年4月27日出具跟蹤評級報告。

東方金誠國際信用評估有限公司對本公司「18伊泰02」、「19伊泰01」、「19伊泰02」和「19伊泰03」進行了信用評級，債券信用等級維持AAA，主體信用等級維持AAA，評級展望為穩定。東方金誠國際信用評估有限公司已於2020年5月20日出具信用評級報告。

根據跟蹤評級安排，大公國際資信評估有限公司將在「18伊泰01」債券存續內，在每年年報公告後的兩個月內對本期債券進行一次定期跟蹤評級，並在本期債券存續期內根據有關情況進行不定期跟蹤評級。東方金誠國際信用評估有限公司將在「18伊泰02」、「19伊泰01」、「19伊泰02」和「19伊泰03」債券存續內，在每年年報公告後的兩個月內對本期債券進行一次定期跟蹤評級，並在本期債券存續期內根據有關情況進行不定期跟蹤評級。

五、報告期內公司債券增信機制、償債計劃及其他相關情況

報告期內，前述公司債券無增信機制的安排，償債計劃未發生變更。本公司嚴格按照募集說明書約定的還本付息安排向債券持有人支付債券利息及兌付債券本金。

第八節 公司債券相關情況(續)

六、公司債券受託管理人履職情況

前述公司債券存續期內，債券受託管理人海通證券股份有限公司嚴格按照《債券受託管理協議》中的約定，對公司資信狀況、募集資金管理運用情況、公司債券本息償付情況等進行了持續跟蹤，並督促公司履行公司債券募集說明書中所約定義務，積極行使了債券受託管理人職責，維護債券持有人的合法權益。受託管理人於2020年6月29日披露了公司2019年度公司債券《受託管理事務報告》，報告內容詳見上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)。

七、截至報告期末和上年末(或本報告期和上年同期)下列會計數據和財務指標

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年 度末增減(%)
流動比率	1.31	1.43	-0.12
速動比率	1.22	1.30	-0.08
資產負債率(%)	50.94	52.52	-1.58
貸款償還率(%)	100	100	0

	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比上年 同期增減(%)
EBITDA利息保障倍數	4.04	5.35	-1.31
利息償付率(%)	100	100	0



第八節 公司債券相關情況(續)

八、公司其他債券和債務融資工具的付息兌付情況

報告期內，除公司債券外，無其他債券和債務融資工具。

九、公司報告期內的銀行授信情況

報告期內，公司授信總額為人民幣5,121,695.00萬元，用信額度為人民幣3,197,125.55萬元，可用額度為人民幣1,924,569.45萬元。

十、公司報告期內執行公司債券募集說明書相關約定或承諾的情況

報告期內，公司嚴格履行了公司債券募集說明書相關約定或承諾。



審閱報告

大華核字[2020]006946號

內蒙古伊泰煤炭股份有限公司全體股東：

一、審閱意見

我們審閱了內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(以下簡稱伊泰煤炭公司)財務報表，包括2020年06月30日的合併及母公司資產負債表，2020年1-6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。這些財務報表的編製是伊泰煤炭公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映被審閱單位的財務狀況、經營成果和現金流量。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·北京

二零二零年八月二十七日

合併資產負債表

2020年6月30日

編製單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註六	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	13,589,107,101.61	16,463,635,973.62
交易性金融資產	註釋2	701,840,033.04	716,960.00
衍生金融資產			
應收票據	註釋3		25,209,394.48
應收賬款	註釋4	1,676,602,397.97	1,535,983,331.86
應收款項融資	註釋5	2,294,402.89	
預付款項	註釋6	835,908,269.87	658,150,464.92
其他應收款	註釋7	504,681,809.20	591,148,197.21
存貨	註釋8	1,296,241,179.53	2,084,901,592.16
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	註釋9	1,345,929,239.83	1,390,137,429.52
流動資產合計		19,952,604,433.94	22,749,883,343.77
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋10	9,796,994,392.71	9,720,274,594.36
其他權益工具投資	註釋11	6,995,390,512.18	7,342,219,463.31
其他非流動金融資產	註釋12	1,245,837,245.51	938,546,351.20
投資性房地產	註釋13	710,723,496.56	509,672,558.86
固定資產	註釋14	32,099,354,426.09	33,117,715,931.75
在建工程	註釋15	14,567,916,644.54	14,313,979,729.73
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	註釋16	37,698,321.82	39,290,050.66
無形資產	註釋17	2,972,994,747.70	2,954,647,981.17
開發支出	註釋18	1,424,043.26	1,424,043.26
商譽			
長期待攤費用	註釋19	2,174,760,006.60	2,272,013,184.03
遞延所得稅資產	註釋20	488,717,369.27	406,130,804.84
其他非流動資產	註釋21	50,672,404.00	52,672,404.00
非流動資產合計		71,142,483,610.24	71,668,587,097.17
資產總計		91,095,088,044.18	94,418,470,440.94

合併資產負債表(續)

2020年6月30日

負債和股東權益	附註六	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	註釋22	3,050,000,000.00	2,550,000,000.00
交易性金融負債	註釋23	4,350,440.00	3,035,060.00
衍生金融負債			
應付票據	註釋24	1,229,923,114.09	878,795,526.24
應付賬款	註釋25	2,234,506,948.81	2,820,890,520.24
預收款項			
合同負債	註釋26	335,475,630.78	434,754,040.95
應付職工薪酬	註釋27	182,536,989.00	430,128,007.84
應交稅費	註釋28	479,256,358.51	498,186,869.47
其他應付款	註釋29	1,910,836,275.69	2,053,058,831.46
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋30	5,839,285,634.88	6,240,244,930.63
其他流動負債	註釋31	2,614,680.84	9,411,068.49
流動負債合計		<u>15,268,786,072.60</u>	<u>15,918,504,855.32</u>
非流動負債：			
長期借款	註釋32	25,086,147,858.39	26,137,387,560.56
應付債券	註釋33	4,394,662,423.04	5,872,769,550.23
其中：優先股			
其中：永續債			
租賃負債	註釋34	5,861,470.74	6,915,082.45
長期應付款	註釋35	521,000,000.00	522,700,000.03
長期應付職工薪酬			
預計負債	註釋36	531,533,679.31	526,848,461.52
遞延收益	註釋37	72,236,854.93	72,909,354.93
遞延所得稅負債	註釋20	519,298,433.30	532,425,167.19
其他非流動負債			
非流動負債合計		<u>31,130,740,719.71</u>	<u>33,671,955,176.91</u>
負債合計		<u>46,399,526,792.31</u>	<u>49,590,460,032.23</u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

合併資產負債表(續)

2020年6月30日

負債和股東權益	附註六	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	註釋38	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
其中：永續債			
資本公積	註釋39	4,577,897,866.65	4,577,897,866.65
減：庫存股			
其他綜合收益	註釋40	902,877,098.68	1,138,559,569.59
專項儲備	註釋41	378,211,221.67	212,715,747.06
盈餘公積	註釋42	1,634,024,476.72	1,634,024,476.72
未分配利潤	註釋43	23,704,054,700.12	24,109,769,760.65
歸屬於母公司股東權益合計		34,451,072,363.84	34,926,974,420.67
少數股東權益		10,244,488,888.03	9,901,035,988.04
股東權益合計		44,695,561,251.87	44,828,010,408.71
負債和股東權益總計		91,095,088,044.18	94,418,470,440.94

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

母公司資產負債表

2020年6月30日

編製單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十六	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		5,049,376,683.02	7,707,006,501.16
交易性金融資產		701,840,033.04	716,960.00
衍生金融資產			
應收票據	註釋1		10,000,000.00
應收賬款	註釋2	1,308,702,404.26	802,646,386.37
應收款項融資			
預付款項		393,827,552.00	257,928,245.57
其他應收款	註釋3	12,178,344,190.70	11,147,729,102.84
存貨		455,894,216.73	1,390,895,873.10
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		39,005,345.15	29,920,365.79
流動資產合計		20,126,990,424.90	21,346,843,434.83
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋4	23,619,358,909.52	23,447,140,731.25
其他權益工具投資		5,599,296,101.96	5,910,390,074.12
其他非流動金融資產		14,458,889.43	15,152,594.04
投資性房地產		688,593,656.12	486,950,309.32
固定資產		3,735,342,656.42	4,093,281,120.77
在建工程		36,552,636.97	42,805,682.01
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		797,865,902.32	738,178,042.33
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		998,311,841.39	1,057,503,027.15
遞延所得稅資產		205,516,861.49	193,550,752.04
其他非流動資產			2,000,000.00
非流動資產合計		35,695,297,455.62	35,986,952,333.03
資產總計		55,822,287,880.52	57,333,795,767.86

母公司資產負債表(續)

2020年6月30日

負債和股東權益	附註十六	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		2,850,000,000.00	2,350,000,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		241,466,873.04	180,665,148.84
應付賬款		2,250,662,859.19	1,870,523,531.61
預收款項			
合同負債		146,665,313.89	414,758,099.15
應付職工薪酬		76,302,618.29	140,583,452.97
應交稅費		204,028,500.34	232,347,636.99
其他應付款		793,426,961.88	902,587,149.07
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		4,277,653,404.86	3,353,925,000.00
其他流動負債		2,614,680.84	9,411,068.49
流動負債合計		10,842,821,212.33	9,454,801,087.12
非流動負債：			
長期借款		12,288,500,000.00	12,497,575,000.00
應付債券		4,394,662,423.04	5,872,769,550.23
其中：優先股			
其中：永續債			
租賃負債			
長期應付款			1,700,000.03
長期應付職工薪酬			
預計負債		460,788,952.15	456,129,770.22
遞延收益		1,350,000.00	1,440,000.00
遞延所得稅負債		425,689,199.65	503,418,894.57
其他非流動負債			
非流動負債合計		17,570,990,574.84	19,333,033,215.05
負債合計		28,413,811,787.17	28,787,834,302.17

母公司資產負債表(續)

2020年6月30日

負債和股東權益	附註十六	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本		3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
其中：永續債			
資本公積		1,475,066,906.63	1,475,066,906.63
減：庫存股			
其他綜合收益		853,777,866.78	1,087,142,143.99
專項儲備		243,094,813.67	159,878,281.51
盈餘公積		1,634,024,476.72	1,634,024,476.72
未分配利潤		19,948,505,029.55	20,935,842,656.84
股東權益合計		27,408,476,093.35	28,545,961,465.69
負債和股東權益總計		55,822,287,880.52	57,333,795,767.86

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

合併利潤表

2020年1-6月

編製單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
一、營業總收入	註釋44	15,396,345,301.75	20,075,333,259.04
減：營業成本	註釋44	11,479,511,087.73	14,397,050,792.16
稅金及附加	註釋45	714,630,574.53	727,393,361.97
銷售費用	註釋46	549,484,273.67	642,271,237.84
管理費用	註釋47	464,761,425.34	555,282,506.09
研發費用	註釋48	172,089,895.61	280,017,757.39
財務費用	註釋49	843,160,535.17	781,066,097.63
其中：利息費用		899,420,832.83	842,096,505.35
利息收入		57,365,806.62	68,137,420.53
加：其他收益	註釋50	58,232,419.87	85,100,459.03
投資收益	註釋51	85,679,427.32	178,413,036.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		85,839,798.35	162,371,718.92
其中：以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益			
公允價值變動收益	註釋52	171,581,505.69	44,048,449.82
資產減值損失	註釋53	-29,078,643.45	
信用減值損失	註釋54	366,003.00	
資產處置收益	註釋55	-3,514,638.57	5,565,091.95
二、營業利潤		1,455,973,583.56	3,005,378,543.27
加：營業外收入	註釋57	1,595,303.45	6,453,202.83
減：營業外支出	註釋58	48,245,018.97	58,950,574.00
三、利潤總額		1,409,323,868.04	2,952,881,172.10
減：所得稅費用	註釋59	373,540,823.68	632,317,981.85
四、淨利潤		1,035,783,044.36	2,320,563,190.25
其中：同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨利潤			
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		1,035,783,044.36	2,320,563,190.25
終止經營淨利潤			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		733,187,389.47	1,916,051,309.96
少數股東損益		302,595,654.89	404,511,880.29
五、其他綜合收益的稅後淨額		-236,714,736.86	-54,192,699.51

合併利潤表(續)

2020年1-6月

項目	附註六	本期金額	上期金額
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-235,682,470.91	-52,803,806.44
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-236,107,247.81	-52,848,016.62
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-236,107,247.81	-52,848,016.62
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		424,776.90	44,210.18
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額		424,776.90	44,210.18
7. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8. 其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產			
9. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-1,032,265.95	-1,388,893.07
六、綜合收益總額		799,068,307.50	2,266,370,490.74
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		497,504,918.56	1,863,247,503.52
歸屬於少數股東的綜合收益總額		301,563,388.94	403,122,987.22
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.23	0.59
(二)稀釋每股收益		/	/

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

母公司利潤表

2020年1-6月

編製單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋5	11,669,295,204.20	15,976,874,327.56
減：營業成本	註釋5	10,268,683,386.51	13,034,576,715.64
稅金及附加		415,719,012.99	507,864,888.50
銷售費用		58,437,658.68	30,690,004.01
管理費用		278,632,994.29	293,302,426.04
研發費用		35,518,417.72	145,418,987.53
財務費用		457,854,609.86	526,141,895.03
其中：利息費用		493,113,043.07	552,132,748.33
利息收入		35,876,824.69	32,119,121.45
加：其他收益		881,829.07	154,755.41
投資收益	註釋6	111,399,348.79	582,148,245.26
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		86,498,178.27	166,372,015.72
其中：以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益			
公允價值變動收益		1,123,073.04	
資產減值損失		-29,078,643.45	
信用減值損失			
資產處置收益		-1,046,653.29	5,737,320.92
二、營業利潤		237,728,078.31	2,026,919,732.40
加：營業外收入		1,068,864.10	2,989,460.69
減：營業外支出		42,347,173.70	57,223,750.76
三、利潤總額		196,449,768.71	1,972,685,442.33
減：所得稅費用		44,884,946.00	350,049,828.03
四、淨利潤		151,564,822.71	1,622,635,614.30
(一)持續經營淨利潤		151,564,822.71	1,622,635,614.30
(二)終止經營淨利潤			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-233,364,277.21	-49,403,001.27

母公司利潤表(續)

2020年1-6月

項目	附註十六	本期金額	上期金額
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-233,364,277.21	-49,403,001.27
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-233,364,277.21	-49,403,001.27
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8. 其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產			
9. 其他			
六、綜合收益總額		-81,799,454.50	1,573,232,613.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

合併現金流量表

2020年1-6月

編製單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		17,256,802,839.79	22,981,813,898.65
收到的稅費返還		23,617,615.18	
收到其他與經營活動有關的現金	註釋60.1	155,089,412.50	281,097,471.02
經營活動現金流入小計		17,435,509,867.47	23,262,911,369.67
購買商品、接受勞務支付的現金		11,120,506,114.43	15,418,773,832.31
支付給職工以及為職工支付的現金		858,361,891.89	878,103,838.77
支付的各項稅費		2,052,057,137.91	3,711,847,935.54
支付其他與經營活動有關的現金	註釋60.2	456,680,568.27	473,995,285.05
經營活動現金流出小計		14,487,605,712.50	20,482,720,891.67
經營活動產生的現金流量淨額		2,947,904,154.97	2,780,190,478.00
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		543,851,036.55	29,329,222.23
取得投資收益收到的現金		13,435,534.36	9,630,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,663,287.35	19,972,183.29
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			1,197.37
收到其他與投資活動有關的現金	註釋60.3	245,960,460.00	
投資活動現金流入小計		806,910,318.26	58,932,602.89
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		845,452,544.69	1,576,293,879.22
投資支付的現金		646,420,052.72	435,832,200.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	註釋60.4	214,040,000.00	87,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,705,912,597.41	2,099,126,079.22
投資活動產生的現金流量淨額		-899,002,279.15	-2,040,193,476.33

合併現金流量表(續)

2020年1-6月

項目	附註六	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		3,000,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		3,000,000.00	500,000.00
取得借款收到的現金		4,100,000,000.00	3,375,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		<u>4,103,000,000.00</u>	<u>3,375,500,000.00</u>
償還債務支付的現金		6,223,729,427.57	5,181,380,453.60
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,098,971,507.59	2,550,118,629.25
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		9,800,000.00	710,430.00
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋60.5	334,392,481.04	32,998,768.00
籌資活動現金流出小計		<u>8,657,093,416.20</u>	<u>7,764,497,850.85</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>-4,554,093,416.20</u>	<u>-4,388,997,850.85</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	註釋61.4	15,954,045,957.75	16,994,167,148.20
六、期末現金及現金等價物餘額		<u>13,448,854,417.37</u>	<u>13,345,166,299.02</u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

母公司現金流量表

2020年1-6月

編製單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,830,060,635.91	16,894,319,608.22
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		63,544,772.71	94,848,451.91
經營活動現金流入小計		11,893,605,408.62	16,989,168,060.13
購買商品、接受勞務支付的現金		9,473,604,236.44	13,675,220,186.89
支付給職工以及為職工支付的現金		280,192,570.33	304,611,594.04
支付的各項稅費		1,065,436,009.66	2,352,497,565.89
支付其他與經營活動有關的現金		180,907,109.18	298,484,056.50
經營活動現金流出小計		11,000,139,925.61	16,630,813,403.32
經營活動產生的現金流量淨額		893,465,483.01	358,354,656.81
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		4,000,693,704.61	1,441,121,419.60
取得投資收益收到的現金		14,515,534.36	9,630,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,917,892.23	31,005,071.38
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		82,270,416.64	232,729,889.03
投資活動現金流入小計		4,099,397,547.84	1,714,486,380.01
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		359,300,076.32	1,088,806,798.03
投資支付的現金		685,720,000.00	461,137,200.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		3,943,644,085.85	3,349,064,040.23
投資活動現金流出小計		4,988,664,162.17	4,899,008,038.26
投資活動產生的現金流量淨額		-889,266,614.33	-3,184,521,658.25

母公司現金流量表(續)

2020年1-6月

項目	附註十六	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		5,100,000,000.00	3,200,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		<u>5,100,000,000.00</u>	<u>3,200,000,000.00</u>
償還債務支付的現金		5,387,025,000.00	1,854,050,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,704,299,828.88	2,032,690,343.32
支付其他與籌資活動有關的現金		56,258.12	22,687,500.00
籌資活動現金流出小計		<u>7,091,381,087.00</u>	<u>3,909,427,843.32</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u><u>-1,991,381,087.00</u></u>	<u><u>-709,427,843.32</u></u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>7,677,710,776.41</u>	<u>8,192,014,896.28</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>5,690,528,558.09</u></u>	<u><u>4,656,420,051.52</u></u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

編制單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

合併股東權益變動表

2020年1-6月

(除特別注明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具	資本公積	歸屬於母公司股東權益 減：庫存股	本期金額 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,254,007,000.00		4,577,897,866.65	1,138,559,569.59	212,715,747.06	1,634,024,476.72	24,109,769,760.65	9,901,035,988.04	44,828,010,408.71	
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年初餘額	3,254,007,000.00		4,577,897,866.65	1,138,559,569.59	212,715,747.06	1,634,024,476.72	24,109,769,760.65	9,901,035,988.04	44,828,010,408.71	
三、本年增減變動金額				-235,682,470.91	165,465,474.61	-405,715,060.53	733,187,389.47	343,452,899.99	-132,449,156.84	
(一)綜合收益總額				-235,682,470.91				301,563,388.94	799,068,307.50	
(二)股東投入和減少資本								3,000,000.00	3,000,000.00	
1· 股東投入的普通股								3,000,000.00	3,000,000.00	
2· 其他權益工具持有者投入資本										
3· 股份支付計入股東權益的金額										
4· 其他										
(三)利潤分配								-9,800,000.00	-1,148,702,450.00	
1· 提取盈餘公積										
2· 對股東的分配								-1,138,902,450.00	-1,148,702,450.00	
3· 其他										
(四)股東權益內部結構										
1· 資本公積轉增股本										
2· 盈餘公積轉增股本										
3· 盈餘公積彌補虧損										
4· 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5· 其他綜合收益結轉留存收益										
6· 其他										
(五)專項儲備					165,465,474.61				48,689,511.05	214,184,985.66
1· 本期提取					230,335,797.61				75,102,663.50	305,438,661.11
2· 本期使用					-64,840,323.00				-26,413,342.45	-91,253,665.45
(六)其他										
四、本年年末餘額	3,254,007,000.00		4,577,897,866.65	902,877,098.68	378,211,221.67	1,634,024,476.72	23,740,259,469.54	10,244,488,888.03	44,695,561,251.87	

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

合併股東權益變動表 (續)

2020年1-6月

(除特別注明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額							少數股東權益	股東權益合計		
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	歸屬母公司股東權益	其他綜合收益	專項儲備			盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	3,254,007,000.00		2,222,887,682.42		1,707,916,871.73	57,087,245.53	1,634,024,476.72	24,331,543,771.03	9,344,915,159.33	42,552,382,206.76	-530,718.73
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年年初餘額	3,254,007,000.00		2,222,887,682.42		1,707,916,871.73	57,087,245.53	1,634,024,476.72	24,331,013,052.30	9,344,915,159.33	42,551,851,488.03	
三、本年年終變動金額			-7,092.73		-52,803,806.44	71,891,272.97		289,047,809.96	17,671,957.34	325,800,141.10	
(一)綜合收益總額			-7,092.73		-52,803,806.44			1,916,051,309.96	403,122,897.22	2,286,370,490.74	
(二)股東投入和減少資本			-7,092.73							500,000.00	
1. 股東投入的普通股			-7,092.73							500,000.00	
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額											
4. 其他											
(三)利潤分配								-1,627,003,500.00	-888,800,000.00	-2,015,803,500.00	
1. 提取盈餘公積											
2. 對股東的分配											
3. 其他											
(四)股東權益內部結構變動											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積轉增資本											
4. 設定受益計畫變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本年年終餘額	3,254,007,000.00		2,222,880,589.69		1,655,113,065.29	128,978,518.50	1,634,024,476.72	24,620,060,862.26	9,362,597,116.67	42,877,651,629.13	

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

編制單位：內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

母公司股東權益變動表

2020年1-6月

(除特別注明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期末金額					股東權益合計				
	股本	其他權益工具	資本公積	歸屬於母公司股東權益 減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	合計
一、上年年末餘額	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63	1,087,142,143.99	159,878,281.51	1,634,024,476.72	20,935,842,656.84	28,545,961,465.69		28,545,961,465.69
加：會計政策變更 前期差額更正 其他										
二、本年期初餘額	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63	1,087,142,143.99	159,878,281.51	1,634,024,476.72	20,935,842,656.84	28,545,961,465.69		28,545,961,465.69
三、本年增減變動金額				-233,364,277.21	83,216,532.16		-987,337,627.29	-1,137,465,372.94		-1,137,465,372.94
(一)綜合收益總額				-233,364,277.21			151,564,822.71	-81,799,454.50		-81,799,454.50
(二)股東投入和減少資本										
1· 股東投入的普通股										
2· 其他權益工具持有者投入資本										
3· 股份支付計入股東權益的金額										
4· 其他										
(三)利潤分配										
1· 提取盈餘公積								-1,138,902,450.00		-1,138,902,450.00
2· 對股東的分配								-1,138,902,450.00		-1,138,902,450.00
3· 其他										
(四)股東權益內部結構										
1· 資本公積轉增股本										
2· 盈餘公積轉增股本										
3· 盈餘公積彌補虧損										
4· 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5· 其他綜合收益結轉留存收益										
6· 其他										
(五)專項儲備										
1· 本期提取					83,216,532.16					83,216,532.16
2· 本期使用					103,353,681.60					103,353,681.60
(六)其他					-20,140,149.44					-20,140,149.44
四、本年期末餘額	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63	863,777,866.78	243,094,813.67	1,634,024,476.72	19,948,505,029.55	27,408,476,093.35		27,408,476,093.35

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：張晶泉

主管會計工作負責人：呂貴良

會計機構負責人：寧宇

母公司股東權益變動表(續)

2020年1-6月

(除特別注明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額		歸屬於母公司股東權益				未分配利潤	股東權益合計
	股本	其他權益工具	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		
一、上年年末餘額	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63	1,623,825,429.61	57,087,245.53	1,634,024,476.72	19,035,168,010.63	27,079,179,069.12
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年期初餘額	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63	1,623,825,429.61	57,087,245.53	1,634,024,476.72	19,035,168,010.63	27,079,179,069.12
三、本年增減變動金額				-49,403,001.27	62,184,609.91	-4,367,885.70	1,622,635,614.30	8,413,722.94
(一)綜合收益總額				-49,403,001.27				1,573,232,613.03
(二)股東投入和減少資本								
1· 股東投入的普通股								
2· 其他權益工具持有者投入資本								
3· 股份支付計入股東權益的金額								
4· 其他								
(三)利潤分配								
1· 提取盈餘公積							-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00
2· 對股東的分配							-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00
3· 其他								
(四)股東權益內部結構轉								
1· 資本公積轉增股本								
2· 盈餘公積轉增股本								
3· 盈餘公積彌補虧損								
4· 設定受益計劃變動額結轉留存收益								
5· 其他綜合收益結轉留存收益								
6· 其他								
(五)專項儲備								
1· 本期提取								
2· 本期使用								
(六)其他								
四、本年期末餘額	3,254,007,000.00		1,475,066,906.63	1,574,422,428.34	119,271,855.44	1,634,024,476.72	19,030,800,124.93	27,087,592,792.06

會計機構負責人：寧宇

主管會計工作負責人：呂貴良



財務報表附註

2020年1-6月

一、公司基本情況

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)系由內蒙古伊泰集團有限公司(以下簡稱「伊泰集團」)獨家發起募集設立的B+H股上市公司。公司創立於1997年8月，並於同年在上海證券交易所上市，股票簡稱「伊泰B股」(股票代碼900948)。公司於2012年7月在香港證券交易所上市，股票簡稱「伊泰煤炭」(股票代碼3948)。公司社會統一信用代碼：911506006264024904。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股，截至2020年06月30日，本公司總股本為325,400.70萬股，其中伊泰集團持有境內有限售條件股份160,000萬股，佔公司總股本49.17%，流通B股總計132,800萬股，佔公司總股本40.81%，H股共發行32,600.70萬股，佔總股本10.02%。公司註冊地址：中國內蒙古鄂爾多斯市東勝區天驕北路伊泰大廈，總部地址：中國內蒙古鄂爾多斯市東勝區天驕北路伊泰大廈。母公司為內蒙古伊泰集團有限公司，集團最終母公司為內蒙古伊泰投資股份有限公司。

(二) 經營範圍

原煤生產、運輸、煙酒銷售、加油服務，原煤洗選、焦化、銷售、煤炭進口、丙級地質災害治理工程施工、搬運、裝卸，公路建設與經營、煤礦設備及煤化工設備進口、礦山物資、太陽能發電、承裝(修、試)電力設施、機電設備安裝工程、設備租賃等；鐵路建設、鐵路客貨運輸，原煤洗選、銷售，鐵路運營管理服務及貨物延生服務，機車輛及線路維修，倉儲服務，設備租賃，鐵路材料及廢舊物資銷售；煤化工產品(柴油、汽油、石腦油、穩定輕烴、煤油、液體石蠟、煤基合成蠟、費托合成柴油組分油、煤基費托合成液體蠟、液化氣、費托合成車用柴油、正構烷烴、異構烷烴)及其附屬產品的生產和銷售。

(三) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬煤炭采掘行業，以煤炭生產經營為主業，鐵路運輸為輔業，煤化工為產業延伸。

(四) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司全體董事於2020年8月27日批准報出。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的主體共37戶，具體包括：

序號	子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
1	內蒙古伊泰寶山煤炭有限責任公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
2	內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司	控股子公司	1級	52.00	52.00
3	伊泰能源(上海)有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
4	伊泰能源投資(上海)有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
5	伊泰供應鏈金融服務(深圳)有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
6	伊泰(股份)香港有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
7	內蒙古伊泰准格爾煤炭運銷有限責任公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
8	烏蘭察布市伊泰煤炭銷售有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
9	內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	控股子公司	1級	72.66	72.66
10	准格爾旗呼准如意物流有限責任公司	控股子公司的子公司	2級	51.00	51.00
11	鄂爾多斯大馬鐵路有限責任公司	控股子公司的子公司	2級	61.00	61.00
12	內蒙古伊泰准東金泰儲運有限責任公司	控股子公司的子公司	2級	51.00	51.00
13	內蒙古伊泰煤製油有限責任公司	控股子公司	1級	51.00	51.00
14	內蒙古伊泰石化裝備有限責任公司	控股子公司的子公司	2級	83.89	83.89
15	伊泰伊犁能源有限公司	控股子公司	1級	90.20	90.20
16	伊泰伊犁礦業有限公司	控股子公司	1級	90.27	90.27
17	伊泰新疆能源有限公司	控股子公司	1級	90.20	90.20
18	內蒙古伊泰化工有限責任公司	控股子公司	1級	61.15	61.15
19	杭錦旗信諾市政建設投資有限責任公司	控股子公司的子公司	2級	80.00	80.00

財務報表附註(續)

2020年1-6月

二、合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體共37戶，具體包括：(續)

序號	子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
20	內蒙古伊泰寧能精細化工有限公司	控股子公司的子公司	2級	51.00	51.00
21	內蒙古伊泰石油化工有限公司	控股子公司	1級	90.20	90.20
22	伊泰清潔油品(北京)有限公司	控股子公司的子公司	2級	100.00	100.00
23	伊泰化學(上海)有限公司	控股子公司的子公司	2級	100.00	100.00
24	內蒙古伊泰鐵路投資有限責任公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
25	內蒙古伊泰納林廟災害治理有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
26	伊泰渤海能源有限責任公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
27	伊泰(山西)煤炭運銷有限責任公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
28	重慶伊泰鵬方合成新材料研究院有限公司	控股子公司	1級	60.00	60.00
29	內蒙古安創檢驗檢測有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
30	杭州信聿投資管理合夥企業(有限合夥)	全資子公司	1級	100.00	100.00
31	深圳伊泰投資有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
32	伊泰渤海供應鏈管理有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
33	內蒙古伊泰大地煤炭有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
34	伊泰股權投資管理有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
35	共青城伊泰久友投資管理合夥企業(有限合夥)	控股子公司的子公司	2級	98.70	98.70
36	上海臨港伊泰供應鏈有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00
37	內蒙古伊泰能源化工有限公司	全資子公司	1級	100.00	100.00

財務報表附註(續)

2020年1-6月

二、合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，減少0戶，其中：

1. 本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受托經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	變更原因
內蒙古伊泰能源化工有限公司	新設立

2. 本期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過委託經營或出租等方式喪失控制權的經營實體：無

合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

三、財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，編製財務報表。

(二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計

(一) 遵循企業會計准則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計准則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業周期

自公曆1月1日至12月31日為一個營業周期。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量准則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經復核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量准則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務(續)

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

1. 合營安排的分類(續)

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計准則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

2. 共同經營會計處理方法(續)

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

1. 金融工具的分類

(1) 本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特征，將金融資產劃分為以下三類：

- ① 以攤餘成本計量的金融資產。
- ② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

債務工具投資，其分類取決於本公司持有該項投資的商業模式；權益工具投資，其分類取決於本公司在初始確認時是否作出了以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的不可撤銷的選擇。本公司只有在改變金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(2) 金融負債劃分為以下兩類：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
- ② 以攤餘成本計量的金融負債。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- ① 管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- ① 管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

在初始確認時，公司可以將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為其他權益工具投資項目，並在滿足條件時確認股利收入(該指定一經做出，不得撤銷)。該被指定的權益工具投資不屬於以下情況：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據(續)

(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本公司將除以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，可以將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(該指定一經做出，不得撤銷)。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- ① 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- ② 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據(續)

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

本類中包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

在非同一控制下的企業合併中，公司作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，該金融負債按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(該指定一經做出，不得撤銷)：

- ① 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- ② 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

(5) 以攤餘成本計量的金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- ② 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- ③ 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3. 金融工具的初始計量

本公司金融資產或金融負債在初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額確認為一項利得或損失。

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值以其他方式確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額遞延。初始確認後，根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失。該因素應當僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

4. 金融工具的後續計量

初始確認後，對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產或金融負債的攤餘成本，以該金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果確定：

- (1) 扣除已償還的本金。
- (2) 加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額。
- (3) 扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融工具的後續計量(續)

除金融資產外，以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益，或按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

本公司在金融負債初始確認，依據准則規定將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益時，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。但如果該項會計處理造成或擴大損益中的會計錯配的情況下，則將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

5. 金融工具的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，應當終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- ② 該金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計准則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。本准則所稱金融資產或金融負債終止確認，是指企業將之前確認的金融資產或金融負債從其資產負債表中予以轉出。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融工具的終止確認(續)

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。

對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，則將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - ① 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - ② 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移：

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
- ① 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - ② 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。
- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
- ① 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
 - ② 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

7. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特征相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

- (1) 本公司以預期信用損失為基礎，評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的預期信用損失，進行減值會計處理並確認損失準備。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，及全部現金短缺的現值。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

(2) 當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- ① 發行方或債務人發生重大財務困難；
- ② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- ③ 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- ④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- ⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- ⑥ 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

- (4) 除本條(3)計提金融工具損失準備的情形以外，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：
- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。
 - ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在進行相關評估時，公司考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。為確保自金融工具初始確認後信用風險顯著增加即確認整個存續期預期信用損失，在一些情況下以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

9. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十一) 應收款項

本公司對所有應收款項根據整個存續期內預期信用損失金額計提損失準備。在以前年度應收賬款實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特征分析的基礎上，確定預期損失率並據此計提損失準備。

1. 單項計提預期信用損失的的應收款項

除信用風險較低的客戶形成的應收款項外，均單獨進行預期信用損失測試。按應收取的合同現金流量與預期收取現金流量之間差額的現值計提損失準備，計入當期損益。

2. 按組合計提預期信用損失的應收款項

本公司將信用風險較低的客戶形成的應收款項劃分為信用風險較低的客戶組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特征的應收款項組合的實際損失率為基礎，考慮前瞻性信息確定應計提的預期信用損失率為0。

確定組合的依據：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項，某一債權的信用風險自初始確認後未顯著增加。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周轉材料、低值易耗品、庫存商品等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按加權平均法計價。

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 存貨(續)

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法；
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

(十三) 合同資產與合同負債

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產；已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

本公司評估合同資產的預期信用損失，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。在以前年度合同資產實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特征分析的基礎上，確定預期損失率並據此計提合同資產減值準備。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十四) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本在同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

本公司對確認的合同履約成本和合同取得成本，採用與該合同成本資產相關的商品收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五) 劃分為持有待售資產

1. 劃分為持有待售確認標準

本公司將同時滿足下列條件的企業組成部分(或非流動資產)確認為持有待售組成部分：

- (1) 該組成部分必須在其當前狀況下僅根據出售此類組成部分的慣常條款即可立即出售；
- (2) 企業已經就處置該組成部分作出決議，如按規定需得到股東批准的，已經取得股東大會或相應權力機構的批准；
- (3) 企業已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；
- (4) 該項轉讓將在一年內完成。

2. 劃分為持有待售核算方法

本公司對於持有待售的固定資產，調整該項固定資產的預計淨殘值，使該固定資產的預計淨殘值反映其公允價值減去處置費用後的金額，但不超過符合持有待售條件時該項固定資產的原賬面價值，原賬面價值高於調整後預計淨殘值的差額，應作為資產減值損失計入當期損益。持有待售的固定資產不計提折舊或攤銷，按照賬面價值與公允價值減去處置費用後的淨額孰低進行計量。

符合持有待售條件的權益性投資、無形資產等其他非流動資產，比照上述原則處理，但不包括遞延所得稅資產、《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》規範的金融資產、以公允價值計量的投資性房地產和生物資產、保險合同中產生的合同權利。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資

1. 投資成本的確定

- (1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(五)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法
- (2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法(續)

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量准則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計准則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的當期損益。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量准則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計准則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 長期股權投資(續)

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計准則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十七) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

本公司的投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。對按照成本模式計量的投資性房地產—出租用建築物採用與本公司固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，本公司將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，本公司將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。其中，外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 固定資產(續)

3 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	8-40年	3.00%-10.00%	12.13%-2.25%
機車	10年	4.00%	9.60%
公路	20-25年		5.00%-4.00%
運輸設備	工作量法	3.00%	
井建	生產量法		
鐵路	8-45年	3.00%-5.00%	2.16%-12.00%
機電設備	5-20年	3.00%-10.00%	19.80%-4.50%
其他設備	5-20年	3.00%-10.00%	19.80%-4.50%

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 固定資產(續)

3 固定資產後續計量及處置(續)

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。本公司的在建工程以項目分類核算。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，在符合資本化條件的情況下開始資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十) 借款費用(續)

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十一) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- 1) 租賃負債的初始計量金額；
- 2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 3) 本公司發生的初始直接費用；
- 4) 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、探礦權、采礦權及軟件等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，其初始計量成本包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，應當計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 無形資產與開發支出(續)

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
軟件	3年、5年或10年	合同期限或可使用年限
土地使用權	10年－50年	土地使用證證載年限
資源性資產－采礦權	產量	可采儲量
資源性資產－其他	15年－50年	可使用年限

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行復核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經復核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。本年期末，公司尚無使用壽命不確定的無形資產。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 無形資產與開發支出(續)

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在此後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 長期待攤費用

1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內分期攤銷。

2. 攤銷年限

- (1) 租賃方式租入的固定資產改良支出，按剩餘租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期限平均攤銷。
- (2) 露天開採部分的拆遷補償費和土地剝離費按產量法進行攤銷。

(二十五) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 職工薪酬(續)

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等；除了社會基本養老保險、失業保險之外，2009年1月1日之後退休的員工可以自願參加本公司設立的企業年金計劃。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準和年金計劃定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 職工薪酬(續)

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

(二十六) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 預計負債(續)

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十七) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 根據本公司提供的擔保余值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的種類

本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值，選用的期權定價模型考慮以下因素：期權的行權價格、期權的有效期、標的股份的現行價格、股價預計波動率、股份的預計股利、期權有效期內的無風險利率。

在確定權益工具授予日的公允價值時，考慮股份支付協議規定的可行權條件中的市場條件和非可行權條件的影響。股份支付存在非可行權條件的，只要職工或其他方滿足了所有可行權條件中的非市場條件(如服務期限等)，即確認已得到服務相對應的成本費用。

3. 確定可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權數量一致。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 股份支付(續)

4. 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

5. 對於存在修改條款和條件的情況的，本期的修改情況及相關會計處理

若在等待期內取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(二十九) 優先股、永續債等其他金融工具

本公司按照金融工具准則的規定，根據所發行優先股、永續債等金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具：



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 優先股、永續債等其他金融工具(續)

1. 符合下列條件之一，將發行的金融工具分類為金融負債：

- (1) 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務；
- (2) 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (3) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具；
- (4) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

2. 同時滿足下列條件的，將發行的金融工具分類為權益工具：

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，企業只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

3. 會計處理方法

對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都應當作為發行企業的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，手續費、傭金等交易費用從權益中扣除；

對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益，手續費、傭金等交易費用計入所發行工具的初始計量金額。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 收入

(1) 當本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- ① 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- ② 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；
- ③ 該合同有明確的與所轉讓商品或提供勞務相關的支付條款；
- ④ 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分布或金額；
- ⑤ 企業因向客戶轉讓商品或提供勞務而有權取得的對價很可能收回。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

(2) 公司對客戶合同中的履約義務做進一步的劃分，對於在某一時點履行的履約義務，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入；對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並根據商品和勞務的性質，採用產出法(或投入法)確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 收入(續)

2. 特定交易的收入處理原則

- (1) 附有銷售退回條款的合同：在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額(即，不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債。

銷售商品時預期將退回商品的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，在「應收退貨成本」項下核算。

- (2) 附有質量保證條款的合同：評估該質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨的服務。公司提供額外服務的，則作為單項履約義務，按照收入准則規定進行會計處理；否則，質量保證責任按照或有事項的會計准則規定進行會計處理。
- (3) 附有客戶額外購買選擇權的銷售合同：公司評估該選擇權是否向客戶提供了一項重大權利。提供重大權利的，則作為單項履約義務，將交易價格分攤至該履約義務，在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品控制權時，或者該選擇權失效時，確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的，則綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息後，予以合理估計。
- (4) 向客戶授予知識產權許可的合同：評估該知識產權許可是否構成單項履約義務，構成單項履約義務的，則進一步確定其是在某一時段內履行還是在某一時點履行。向客戶授予知識產權許可，並約定按客戶實際銷售或使用情況收取特許權使用費的，則在下列兩項孰晚的時點確認收入：客戶後續銷售或使用行為實際發生；公司履行相關履約義務。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 收入(續)

2. 特定交易的收入處理原則(續)

(5) 售後回購

- ① 因與客戶的遠期安排而負有回購義務的合同：這種情況下客戶在銷售時點並未取得相關商品控制權，因此作為租賃交易或融資交易進行相應的會計處理。其中，回購價格低於原售價的視為租賃交易，按照企業會計准則對租賃的相關規定進行會計處理；回購價格不低於原售價的視為融資交易，在收到客戶款項時確認金融負債，並將該款項和回購價格的差額在回購期間內確認為利息費用等。公司到期未行使回購權利的，則在該回購權利到期時終止確認金融負債，同時確認收入。
- ② 應客戶要求產生的回購義務的合同：經評估客戶具有重大經濟動因的，將售後回購作為租賃交易或融資交易，按照本條1)規定進行會計處理；否則將其作為附有銷售退回條款的銷售交易進行處理。

- (6) 向客戶收取無需退回的初始費的合同：在合同開始(或接近合同開始)日向客戶收取的無需退回的初始費應當計入交易價格。公司經評估，該初始費與向客戶轉讓已承諾的商品相關，並且該商品構成單項履約義務的，則在轉讓該商品時，按照分攤至該商品的交易價格確認收入；該初始費與向客戶轉讓已承諾的商品相關，但該商品不構成單項履約義務的，則在包含該商品的單項履約義務履行時，按照分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入；該初始費與向客戶轉讓已承諾的商品不相關的，該初始費則作為未來將轉讓商品的預收款，在未來轉讓該商品時確認為收入。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 收入(續)

3. 收入確認的具體方法

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為退貨負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 收入(續)

3. 收入確認的具體方法(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利；
- 本公司已將該商品的實物轉移給客戶；
- 本公司已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值(參見附註三、9(6))。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十) 收入(續)

3. 收入確認的具體方法(續)

與本公司取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

(1) 煤炭產品銷售合同

根據銷售合同條款，滿足在某一時點履行履約義務條件的煤炭產品銷售，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點，確認銷售收入的實現。其中：根據合同規定，對於到場交貨方式的，按煤炭運至客戶場地並經雙方驗收後確定的數量和依據質量指標約定的價格確認收入；對於汽運車板交貨方式的，按客戶在發運站或煤礦的裝車數量和依據質量指標約定的價格確認收入；對於鐵路直達交貨方式的，煤炭運到客戶指定地點並經驗收後，按雙方確定的數量和依據質量指標約定的價格確認收入；對於離岸平倉方式銷售的，按雙方確定的裝船數量和依據質量指標約定的價格確認收入。

(2) 煤化工產品合同

根據銷售合同條款，滿足在某一時點履行履約義務條件的煤化工產品銷售，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點，按照銷售出庫量和與客戶結算交易價格確認銷售收入的實現。

(3) 運輸業務銷售合同

根據銷售合同條款，滿足在某一時段內履行履約義務條件的運輸業務銷售，本公司相關運輸業務提供後，按照規定的運輸單價和裡程確認收入的實現。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十一) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產，但不包括政府作為企業所有者投入的資本。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十一) 政府補助(續)

3. 會計處理方法

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，按照所建造或購買的資產使用年限內按照合理、系統的方法分期計入損益；

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特征的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：

- (1) 該交易不是企業合併；
- (2) 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

(三十三) 套期會計

本公司按照套期關係，將套期保值劃分為公允價值套期、現金流量套期和境外淨投資套期。

1. 對於同時滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理

- (1) 套期關係僅由符合條件的套期工具和被套期項目組成。
- (2) 在套期開始時，本公司正式指定了套期工具和被套期項目，並準備了關於套期關係和從事套期的風險管理策略和風險管理目標的書面文件。
- (3) 套期關係符合套期有效性要求。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 套期會計(續)

1. 對於同時滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理(續)

套期同時滿足下列條件的，認定套期關係符合套期有效性要求：

- 1) 被套期項目和套期工具之間存在經濟關係。該經濟關係使得套期工具和被套期項目的價值因面臨相同的被套期風險而發生方向相反的變動。
- 2) 被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位。
- 3) 套期關係的套期比率，等於公司實際套期的被套期項目數量與對其進行套期的套期工具實際數量之比，但不反映被套期項目和套期工具相對權重的失衡，這種失衡會導致套期無效，並可能產生與套期會計目標不一致的會計結果。

2. 公允價值套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失計入當期損益。如果套期工具是對選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資(或其組成部分)進行套期的，套期工具產生的利得或損失計入其他綜合收益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十三) 套期會計(續)

2. 公允價值套期會計處理(續)

- (2) 被套期項目因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，同時調整未以公允價值計量的已確認被套期項目的賬面價值。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(或其組成部分)的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入當期損益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整；被套期項目為公司選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資(或其組成部分)的，其因被套期風險敞口形成的利得或損失計入其他綜合收益，其賬面價值已經按公允價值計量，不需要調整。

被套期項目為尚未確認的確定承諾(或其組成部分)的，其在套期關係指定後因被套期風險引起的公允價值累計變動額確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入各相關期間損益。當履行確定承諾而取得資產或承擔負債時，調整該資產或負債的初始確認金額，以包括已確認的被套期項目的公允價值累計變動額。

- (3) 被套期項目為以攤餘成本計量的金融工具(或其組成部分)的，對被套期項目賬面價值所作的調整按照開始攤銷日重新計算的實際利率進行攤銷，並計入當期損益。該攤銷可以自調整日開始，但不晚於對被套期項目終止進行套期利得和損失調整的時點。被套期項目為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(或其組成部分)的，則按照相同的方式對累計已確認的套期利得或損失進行攤銷，並計入當期損益，但不調整金融資產(或其組成部分)的賬面價值。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 套期會計(續)

3. 現金流量套期會計處理

- (1) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期有效的部分，作為現金流量套期儲備，計入其他綜合收益。現金流量套期儲備的金額，按照下列兩項的絕對額中較低者確定：
 - 1) 套期工具自套期開始的累計利得或損失；
 - 2) 被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。每期計入其他綜合收益的現金流量套期儲備的金額為當期現金流量套期儲備的變動額。
- (2) 套期工具產生的利得或損失中屬於套期無效的部分(即扣除計入其他綜合收益後的其他利得或損失)，計入當期損益。
- (3) 現金流量套期儲備的金額，按照下列規定處理：
 - 1) 被套期項目為預期交易，且該預期交易使公司隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，則將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。
 - 2) 對於不屬於前一條涉及的現金流量套期，在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。
 - 3) 如果在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額是一項損失，且該損失全部或部分預計在未來會計期間不能彌補的，則在預計不能彌補時，將預計不能彌補的部分從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十三) 套期會計(續)

4. 境外經營淨投資套期

對境外經營淨投資的套期，包括對作為淨投資的一部分進行會計處理的貨幣性項目的套期，本公司按照類似於現金流量套期會計的規定處理：

(1) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期有效的部分，應當計入其他綜合收益。

全部或部分處置境外經營時，上述計入其他綜合收益的套期工具利得或損失應當相應轉出，計入當期損益。

(2) 套期工具形成的利得或損失中屬於套期無效的部分，應當計入當期損益。

5. 終止運用套期會計

對於發生下列情形之一的，則終止運用套期會計：

(1) 因風險管理目標發生變化，導致套期關係不再滿足風險管理目標。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使。

(3) 被套期項目與套期工具之間不再存在經濟關係，或者被套期項目和套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響開始佔主導地位。

(4) 套期關係不再滿足本准則所規定的運用套期會計方法的其他條件。在適用套期關係再平衡的情況下，企業應當首先考慮套期關係再平衡，然後評估套期關係是否滿足本准則所規定的運用套期會計方法的條件。

終止套期會計可能會影響套期關係的整體或其中一部分，在僅影響其中一部分時，剩餘未受影響的部分仍適用套期會計。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 套期會計(續)

6. 信用風險敞口的公允價值選擇

當使用以公允價值計量且其變動計入當期損益的信用衍生工具管理金融工具(或其組成部分)的信用風險敞口時，可以在該金融工具(或其組成部分)初始確認時、後續計量中或尚未確認時，將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具，並同時作出書面記錄，但應同時滿足下列條件：

- (1) 金融工具信用風險敞口的主體(如借款人或貸款承諾持有人)與信用衍生工具涉及的主體相一致；
- (2) 金融工具的償付級次與根據信用衍生工具條款須交付的工具的償付級次相一致。

(三四) 租賃

對於首次執行日前已存在的合同，本公司在首次執行日不重新評估其是否為租賃或者包含租賃，對首次執行日之前按原租賃准則未識別為包含租賃的合同不採用如下會計政策，僅對首次執行日之前根據原租賃准則識別為租賃的合同以及合同開始日在首次執行日之後的合同採用如下會計政策。

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

1. 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃准則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計准則進行會計處理。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四) 租賃(續)

2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對除短期租賃和低價值資產租賃確認使用權資產和租賃負債。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產余值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理(續)

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保余值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保余值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十四) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理(續)

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

5. 售後回租

(1) 本公司為賣方兼承租人的會計處理

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按照公允價值調整相關銷售利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

(2) 本公司為買方兼出租人的會計處理

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按照資產購買進行相應會計處理，並根據租賃准則對資產出租進行會計處理。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者本公司未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預收租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為本公司向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按市場價格調整租金收入。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司確認一項與轉讓收入等額的金融資產。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十五) 其他重要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

根據財政部、國家煤礦安全監察局及政府有關部門的規定，公司煤礦按煤炭生產量提取安全費計入生產成本，其中井工礦按15.00元/噸提取、露天礦按5.00元/噸提取。公司交通運輸企業安全費以上年度實際營業收入為計提依據，普通貨運業務按照1.00%提取；公司煤製油企業安全費以上年度實際營業收入為計提依據，取超額累退方式按照以下標準平均逐月提取：營業收入不超過1,000.00萬元的，按照4.00%提取；營業收入超過1,000.00萬元至1億元的部分，按照2.00%提取；營業收入超過1億元至10億元的部分，按照0.50%提取；營業收入超過10億元的部分，按照0.20%提取。

煤礦安全費用主要用於礦井主要通風設備的更新改造，完善和改造礦井瓦斯監測系統、抽放系統、綜合防治煤與瓦斯突出、防滅火、防治水、機電設備設施的安全維護、供配電系統的安全維護及其他與安全生產直接相關等方面的投入；交通運輸業安全費用主要用於完善、改造和維護安全防護設施設備支出(不含「三同時」要求初期投入的安全設施)，包括道路、水路、鐵路、管道運輸設施設備和裝卸工具安全狀況檢測及維護系統、運輸設施設備和裝卸工具附屬安全設備等支出；煤製油安全費用主要用於完善、改造和維護安全防護設施設備支出(不含「三同時」要求初期投入的安全設施)，包括車間、庫房、罐區等作業場所的監控、監測、通風、防矇、調溫、防火、滅火、防爆、洩壓、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防靜電、防腐、防滲漏、防護圍堤或者隔離操作等設施設備支出。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

四、重要會計政策、會計估計(續)

(三十六) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

本報告期主要會計政策未發生變更。

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

五、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

1、 流轉稅及附加稅費

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物、無形資產或者不動產	13.00%、9.00%、6.00%
企業所得稅	應納稅所得額	15.00%、25.00%、16.50%
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	5.00%、7.00%、1.00%
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3.00%
地方教育費附加	實繳流轉稅稅額	2.00%
水利建設基金	營業收入	0.10%
資源稅	煤炭銷售額	從價9.00%、從價10.00%
水資源稅	疏干排水回收利用(含回灌)	2元/立方米
環保稅(大氣污染)	排污當量	1.8元/每污染當量
耕地佔用稅	實際佔用的耕地面積	25元/平方米、22元/平方米、 27元/平方米

2、 企業所得稅

不同納稅主體所得稅稅率說明：

公司名稱	稅率	備註
本公司	25.00%	
內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	15.00%	西部大開發稅收優惠
內蒙古伊泰煤製油有限責任公司	15.00%	高新技術企業稅收優惠
內蒙古伊泰化工有限責任公司	15.00%	高新技術企業稅收優惠
伊泰供應鏈金融服務(深圳)有限公司	15.00%	現代服務業合作區稅收優惠
重慶伊泰鵬方合成新材料研究院有限公司	20.00%	小微企業
內蒙古安創檢驗檢測有限公司	20.00%	小微企業
伊泰香港	16.50%	境外機構
其他子公司	25.00%	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

五、稅項(續)

(一) 公司主要稅種和稅率(續)

3、房產稅

房產稅按照房產原值的90.00%、70.00%為納稅基準，稅率為1.20%，或以租金收入為納稅基準，稅率為12.00%。

4、個人所得稅

員工個人所得稅由本公司代扣代繳。

(二) 稅收優惠政策及依據

1、西部大開發稅收優惠

根據《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告[2012]第12號)的有關規定，自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其當年度主營業務收入佔企業收入總額70.00%以上的企業，經企業申請，主管稅務機關審核確認後，可減按15.00%稅率繳納企業所得稅。

2014年8月20日，《西部地區鼓勵類產業目錄》已經國務院批准，予以發佈，自2014年10月1日起施行。本公司的子公司內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司符合《產業結構調整指導目錄(2011年本)(修正)》(國家發展改革委令2013年第21號)中的鼓勵類產業，自2011年至2020年按照15.00%的稅率繳納企業所得稅。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

2、 高新技術企業稅收優惠

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2008]172號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2008]362號)有關規定，內蒙古伊泰煤製油有限責任公司經內蒙古自治區科學技術廳、內蒙古自治區財政廳、內蒙古自治區國家稅務局、內蒙古自治區地方稅務局頒發《高新技術企業證書》(證書編號為GR201915000219)認定為高新技術企業，認定有效期為三年。根據相關規定，自2019年獲得高新技術企業認定後三年內(2019年—2021年)執行15.00%的稅率。

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2008]172號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2008]362號)有關規定，內蒙古伊泰化工有限責任公司經內蒙古自治區科學技術廳、內蒙古自治區財政廳、內蒙古自治區國家稅務局、內蒙古自治區地方稅務局頒發《高新技術企業證書》(證書編號為GR201915000008)認定為高新技術企業，認定有效期為三年。根據相關規定，自2019年獲得高新技術企業認定後三年內(2019年—2021年)執行15.00%的稅率。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

3、 現代服務業合作區稅收優惠

根據《關於廣東橫琴新區福建平潭綜合試驗區深圳前海深港現代服務業合作區企業所得稅優惠政策及優惠目錄的通知》(財稅[2014]26號)有關規定，自2014年1月1日起至2020年12月31日，對設在橫琴新區、平潭綜合實驗區和前海深港現代服務業合作區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。鼓勵類產業企業是指以所在區域《企業所得稅優惠目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額70%以上的企業。經企業申請，主管稅務機關審核確認後，可減按15.00%稅率繳納企業所得稅。

2014年3月25日，《廣東橫琴新區福建平潭綜合試驗區深圳前海深港現代服務業合作區企業所得稅優惠政策及優惠目錄》已經國務院批准，予以發佈，自2014年1月1日起施行。本公司的子公司伊泰供應鏈金融服務(深圳)有限公司符合《前海深港現代服務業合作區企業所得稅優惠目錄》中的鼓勵類產業，自2017年至2020年按照15.00%的稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別注明者均為人民幣元)

1、貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	1,676,134.53	1,012,542.40
銀行存款	12,747,178,282.84	15,953,033,415.35
其他貨幣資金	840,252,684.24	509,590,015.87
合計	<u>13,589,107,101.61</u>	<u>16,463,635,973.62</u>
其中：存放在境外的款項總額	147,468,971.13	145,850,781.62

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	701,901,781.63	476,369,585.15
環保押金	19,698,894.51	19,670,922.02
煤礦風險保證金		10,547,467.03
農民工工資保證金	3,006,621.53	3,002,041.67
礦山地質環境治理專項基金	115,645,386.57	
合計	<u>840,252,684.24</u>	<u>509,590,015.87</u>

註：根據准能源函[2020] 2號、中發[2016] 32號、財建[2017] 237號、內能安監字[2019] 343號等文件精神，本期取消安全風險抵押金制度，修改為在礦山等高危行業實施安全生產責任保險制度，本期已全額清退煤礦風險保證金，導致本期煤礦風險保證金期末餘額為人民幣0.00元。根據內自然資規[2019] 3號，關於印發《內蒙古自治區礦山地質環境治理恢復基金管理辦法(試行)》的通知，本期本公司開立礦山地質環境治理專項基金專用戶，並根據規定繳存礦山地質環境治理專項基金，截止2020年6月30日，礦山地質環境治理專項基金期末餘額為人民幣115,645,386.57元。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2、交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	701,840,033.04	716,960.00
衍生金融資產		716,960.00
銀行理財產品	701,840,033.04	
合計	<u>701,840,033.04</u>	<u>716,960.00</u>

說明：期末交易性金融資產為銀行理財產品，其中本金為人民幣700,000,000.00元，公允價值變動損益為人民幣1,840,033.04元。

3、應收票據

1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票		25,209,394.48
商業承兌匯票		
合計		<u>25,209,394.48</u>

2. 應收票據預期信用損失列示

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	損失準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提預期信用損失的 應收票據					
按組合計提預期信用損失的 應收票據	25,209,394.48	100.00			25,209,394.48
其中：信用風險極低的客戶	25,209,394.48	100.00			25,209,394.48
合計	<u>25,209,394.48</u>	<u>100.00</u>			<u>25,209,394.48</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3、應收票據(續)

3. 本期無單項計提預期信用損失的應收票據
4. 按信用風險特征組合計提預期信用損失的應收票據

組合	賬面餘額	期初餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險較低的客戶	25,209,394.48		
合計	25,209,394.48		

確定該組合依據的說明：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項。

5. 本期無計提、收回或轉回的損失準備的情況
6. 本期無實際核銷的應收票據
7. 期末公司已質押的應收票據：無
8. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	585,049,225.87	
商業承兌匯票	3,084,672.00	
合計	588,133,897.87	

9. 期末本公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據：無

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4、應收賬款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,628,971,891.20	1,492,967,487.59
1 - 2年	21,866,365.26	1,680,152.45
2 - 3年	1,670,646.45	110,000.00
3 - 4年	110,000.00	19,017,038.95
4 - 5年	19,017,038.95	
5年以上	26,940,339.01	44,548,538.79
小計	1,698,576,280.87	1,558,323,217.78
減：壞賬準備	21,973,882.90	22,339,885.92
合計	1,676,602,397.97	1,535,983,331.86

2. 應收賬款分類披露

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失準備 金額 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	21,973,882.90	1.29	21,973,882.90	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	1,676,602,397.97	98.71			1,676,602,397.97
其中：信用風險極低的客戶	1,676,602,397.97	98.71			1,676,602,397.97
合計	1,698,576,280.87	100.00	21,973,882.90	1.29	1,676,602,397.97

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

種類	賬面餘額 金額	比例(%)	期初餘額		賬面價值
			損失準備 金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	22,339,885.92	1.43	22,339,885.92	100.00	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	1,535,983,331.86	98.57			1,535,983,331.86
其中：信用風險極低的客戶	1,535,983,331.86	98.57			1,535,983,331.86
合計	<u>1,558,323,217.78</u>	<u>100.00</u>	<u>22,339,885.92</u>	<u>1.43</u>	<u>1,535,983,331.86</u>

應收賬款分類的說明：

(1) 期末餘額中包含已單項計提預期信用損失的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	損失準備	計提比例	理由
內蒙古天潤化肥股份有限公司	19,964,988.90	19,964,988.90	100.00%	預計無法收回
武漢東立光伏電子有限公司	<u>2,008,894.00</u>	<u>2,008,894.00</u>	100.00%	預計無法收回
合計	<u>21,973,882.90</u>	<u>21,973,882.90</u>	-	-

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

(2) 組合中，按信用風險特征組合計提預期信用損失的應收賬款

組合	應收賬款	期末餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	1,676,602,397.97		
合計	1,676,602,397.97		

組合	應收賬款	期初餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	1,535,983,331.86		
合計	1,535,983,331.86		

確定該組合依據的說明：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4、應收賬款(續)

3. 本期計提損失準備人民幣0.00元，收回壞賬損失人民幣366,003.02元，無轉回的損失準備情況。

其中：本期壞賬準備收回金額如下：

單位名稱	轉回或收回金額	轉回或收回方式	備註
開封空分集團有限公司	366,003.02	銀行承兌匯票	

4. 本期無實際核銷的應收賬款

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
第一名	260,090,688.30	15.31	
第二名	134,910,078.27	7.94	
第三名	93,947,857.04	5.53	
第四名	91,755,521.03	5.4	
第五名	88,909,291.67	5.23	
合計	669,613,436.31	39.41	

6. 期末公司無因金融資產轉移而終止確認的應收款項。

7. 期末公司無轉移應收款項且繼續涉入而形成的資產、負債。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5、應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
信用級別較高的銀行承兌匯票	2,294,402.89	
合計	2,294,402.89	

6、預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	749,904,507.26	89.71	575,316,540.44	87.42
1至2年	73,108,631.40	8.75	60,829,689.65	9.24
2至3年	3,811,489.25	0.46	12,920,596.12	1.96
3年以上	9,083,641.96	1.08	9,083,638.71	1.38
合計	835,908,269.87	100.00	658,150,464.92	100.00

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

6、預付款項(續)

2. 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

單位名稱	期末餘額	賬齡	未及時結算原因
第一名	30,029,374.80	1-2年	拆遷尚未完成
	1,287,611.85	2-3年	拆遷尚未完成
第二名	22,000,000.00	1至2年	尚未提供服務
第三名	7,841,677.60	3年以上	尚未提供服務
第四名	6,000,000.00	1-2年	尚未提供服務
第五名	5,695,817.50	1-2年	拆遷尚未完成
合計	<u>72,854,481.75</u>		

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末金額	佔預付賬款		未結算原因
		總額的比例(%)	預付款時間	
第一名	140,690,386.36	16.83	2020年	尚未提供服務
第二名	58,269,303.60	6.97	2020年	拆遷尚未完成
	30,029,374.80	3.59	2019年	拆遷尚未完成
	1,287,611.85	0.15	2018年	拆遷尚未完成
第三名	67,008,393.83	8.02	2020年	尚未提供商品
第四名	45,249,671.02	5.41	2020年	尚未提供商品
第五名	40,675,873.58	4.87	2020年	尚未提供服務
合計	<u>383,210,615.04</u>	<u>45.84</u>		

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	30,000,000.00	31,101,623.02
其他應收款	474,681,809.20	560,046,574.19
合計	<u>504,681,809.20</u>	<u>591,148,197.21</u>

(一) 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
華夏貨幣B基金		1,101,623.02
合計	<u>30,000,000.00</u>	<u>31,101,623.02</u>

(二) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	130,717,845.50	370,791,364.41
1 - 2年	163,738,402.22	106,539,759.35
2 - 3年	100,875,581.43	92,353,782.12
3 - 4年	88,988,311.74	400,000.00
4 - 5年	400,000.00	
5年以上		141,784.00
小計	<u>484,720,140.89</u>	<u>570,226,689.88</u>
減：壞賬準備	10,038,331.69	10,180,115.69
合計	<u>474,681,809.20</u>	<u>560,046,574.19</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的 其他應收款	13,058,201.69	2.69	10,038,331.69	76.87	3,019,870.00
按組合計提預期信用損失 的其他應收款	471,661,939.20	97.31			471,661,939.20
其中：信用風險極低的客戶	471,661,939.20	97.31			471,661,939.20
合計	<u>484,720,140.89</u>	<u>100.00</u>	<u>10,038,331.69</u>	<u>2.07</u>	<u>474,681,809.20</u>

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的 其他應收款	16,199,985.69	2.84	10,180,115.69	62.84	6,019,870.00
按組合計提預期信用損失 的其他應收款	554,026,704.19	97.16			554,026,704.19
其中：信用風險極低的客戶	554,026,704.19	97.16			554,026,704.19
合計	<u>570,226,689.88</u>	<u>100.00</u>	<u>10,180,115.69</u>	<u>1.79</u>	<u>560,046,574.19</u>

其他應收款分類的說明：

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露(續)

(1) 期末餘額中包含已單項計提預期信用損失的其他應收款

單位名稱	其他應收款	期末餘額		計提理由
		損失準備	計提比例(%)	
內蒙古自治區國土資源廳 財務處	4,492,540.00	1,472,670.00	32.78	預計部分無法收回
上海鄂爾多斯置業經營 管理有限公司	192,980.20	192,980.20	100.00	預計無法收回
鄂爾多斯市天地華潤煤礦裝備 有限公司	8,372,681.49	8,372,681.49	100.00	預計無法收回
合計	<u>13,058,201.69</u>	<u>10,038,331.69</u>	-	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露(續)

(2) 組合中，按信用風險特征組合計提預期信用損失的其他應收款

組合	其他應收款	期末餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	471,661,939.20		
合計	471,661,939.20		

組合	其他應收款	期初餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	554,026,704.19		
合計	554,026,704.19		

確定該組合依據的說明：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

3. 其他應收款損失準備計提情況

損失準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額		1,807,434.20	8,372,681.49	10,180,115.69
期初餘額在本期 轉入第三階段				
本期計提				
本期收回或轉回				
本期核銷		141,784.00		141,784.00
期末餘額		<u>1,665,650.20</u>	<u>8,372,681.49</u>	<u>10,038,331.69</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

4. 本期公司無計提、收回其他應收款損失準備情況
5. 本期核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	141,784.00

其中重要的其他應收款核銷情況如下：

單位名稱	其他應收款 性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
劉文江	職工借款	141,784.00	無法收回	管理層審批	否
合計		141,784.00			

6. 其他應收款按款項性質分類情況

項目	期末餘額	期初餘額
往來款	121,201,854.19	170,657,551.17
保證金	316,396,258.17	351,566,069.73
代墊款	34,913,722.94	36,765,959.25
職工借款	10,587,517.41	6,353,243.32
押金	1,620,788.18	4,883,866.41
合計	484,720,140.89	570,226,689.88

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比 例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	保證金	43,119,165.00	1至2年	8.90	
		22,360,740.00	2至3年	4.61	
		38,511,115.00	3至4年	7.95	
第二名	往來款	226,917.56	1年以內	0.05	
		13,599,999.33	1至2年	2.81	
		47,413,561.10	2至3年	9.78	
第三名	保證金	40,236,902.56	1年以內	8.30	
第四名	保證金	5,702,656.22	1年以內	1.18	
		4,773,485.37	1至2年	0.98	
		29,457,613.75	2-3年	6.08	
第五名	保證金	36,792,059.12	1年以內	7.59	
合計		<u>282,194,215.01</u>		<u>58.23</u>	

8. 期末公司無涉及政府補助的應收款項。

9. 期末公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項。

10. 期末公司無轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8、存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	895,273,119.40	1,308,579.51	893,964,539.89	1,388,660,044.46	1,308,579.51	1,387,351,464.95
原材料	464,109,486.24	61,836,965.60	402,272,520.64	729,571,191.46	32,760,578.15	696,810,613.31
低值易耗品	4,119.00		4,119.00	739,513.90		739,513.90
合計	<u>1,359,386,724.64</u>	<u>63,145,545.11</u>	<u>1,296,241,179.53</u>	<u>2,118,970,749.82</u>	<u>34,069,157.66</u>	<u>2,084,901,592.16</u>

2. 存貨跌價準備

存貨種類	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
庫存商品	1,308,579.51						1,308,579.51
原材料	32,760,578.15	29,076,387.45					61,836,965.60
合計	<u>34,069,157.66</u>	<u>29,076,387.45</u>					<u>63,145,545.11</u>

9、其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅	1,306,727,868.25	1,369,995,486.14
預交企業所得稅	39,201,371.58	19,997,199.42
其他		144,743.96
合計	<u>1,345,929,239.83</u>	<u>1,390,137,429.52</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10、長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	本期增減變動				其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備			
一、合營企業											
鄂爾多斯市伊泰水務 有限責任公司	52,206,305.29			-1,472,423.80						50,733,881.49	
上海暨泰石化科技 有限公司	3,045,552.78			-206,998.39						2,838,554.39	
內蒙古伊泰嘎魯圖礦業 有限公司	472,330,140.71									472,330,140.71	
小計	527,581,998.78			-1,679,422.19						525,902,576.59	
二、聯營企業											
內蒙古伊泰同達煤炭 有限責任公司	151,525,919.89			-102,517.10						151,423,402.79	
內蒙古伊泰財務有限公司	586,674,416.54			42,599,185.95						629,273,602.49	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10、長期股權投資(續)

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
北京信益泰醫藥科技開發 有限公司											
內蒙古京泰發電有限責任 公司	561,754,470.07			8,285,563.54						570,040,033.61	
赤峰華遠酒業有限公司	14,416,418.29			-308,228.71						14,108,189.58	
鄂爾多斯市伊政煤田滅火 工程有限責任公司	18,560,112.72			-414,837.51						18,145,275.21	
鄂爾多斯市天地華潤煤礦 裝備有限責任公司											250,288.45
內蒙古伊泰廣聯煤化有限 責任公司	7,744,382,280.54			36,646,010.49						7,781,028,291.03	
鄂爾多斯市公溝陽塔儲運 有限公司	72,716,645.24			548,055.21			-9,120,000.00			64,144,700.45	
內蒙古垣吉化工有限公司	42,662,332.29			265,988.67						42,928,320.96	
小計	9,192,692,595.58			87,519,220.54			-9,120,000.00			9,271,091,816.12	250,288.45
合計	9,720,274,594.36			85,839,798.35			-9,120,000.00			9,796,994,392.71	250,288.45

說明1：北京信益泰醫藥科技開發有限公司發生超額虧損，該項投資已按權益法核算減記至零。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11、其他權益工具投資

1. 其他權益工具分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
鄂爾多斯市南部鐵路有限責任公司	395,451,528.53	506,000,000.00
蒙冀鐵路有限責任公司	1,173,590,839.83	1,239,000,000.00
浩吉鐵路股份有限公司	1,197,000,000.00	1,197,000,000.00
秦皇島港H股	20,491,816.90	24,865,939.10
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	45,629,413.06	52,000,000.00
新包神鐵路有限責任公司	2,655,550,708.08	2,755,000,000.00
准朔鐵路有限責任公司	1,392,926,205.78	1,424,000,000.00
全國煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
中國工商銀行股份有限公司	102,750,000.00	101,060,000.00
其他非交易性權益工具投資		31,293,524.21
合計	<u>6,995,390,512.18</u>	<u>7,342,219,463.31</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11、其他權益工具投資(續)

2. 本期非交易性權益工具投資：

項目	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的原因	本期確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入留存收益的金額	其他綜合收益轉入留存收益的原因
鄂爾多斯市南部鐵路有限責任公司	非交易性權益工具投資		195,451,528.53			
蒙冀鐵路有限責任公司	非交易性權益工具投資			1,526,454,160.17		
浩吉鐵路股份有限公司	非交易性權益工具投資					
秦皇島港H股	非交易性權益工具投資			58,746,093.17		
唐山曹妃甸煤炭港務有限公司	非交易性權益工具投資			26,370,586.94		
新包神鐵路有限責任公司	非交易性權益工具投資	2,122,750,708.08				
淮朔鐵路有限責任公司	非交易性權益工具投資	527,639,205.78				
全國煤炭交易中心有限公司	非交易性權益工具投資					
中國工商銀行股份有限公司	非交易性權益工具投資	2,750,000.00				
其他非交易性權益工具投資	非交易性權益工具投資					
合計			2,848,591,442.39	1,611,570,840.28		

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12、其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且變動計入當期損益的 非流動金融資產小計	1,245,837,245.51	938,546,351.20
交易性權益工具投資	84,307,022.72	
基金投資	1,161,530,222.79	938,546,351.20
合計	<u>1,245,837,245.51</u>	<u>938,546,351.20</u>

說明：本期其他非流動金融資產較上期上漲幅度較大，系本期投資成本較上期增加人民幣135,517,081.66元，本期公允價值變動增加人民幣171,773,812.65元共同導致。

13、投資性房地產

1. 投資性房地產情況

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	765,998,232.38	765,998,232.38
2. 本期增加金額	224,904,641.51	224,904,641.51
固定資產轉入	224,904,641.51	224,904,641.51
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	990,902,873.89	990,902,873.89
二、累計折舊(攤銷)		
1. 期初餘額	256,325,673.52	256,325,673.52
2. 本期增加金額	23,853,703.81	23,853,703.81
計提或攤銷	18,231,087.78	18,231,087.78
固定資產轉入	5,622,616.03	5,622,616.03
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	280,179,377.33	280,179,377.33
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加		
3. 本期減少		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	710,723,496.56	710,723,496.56
2. 期初賬面價值	<u>509,672,558.86</u>	<u>509,672,558.86</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

13、投資性房地產(續)

2. 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
呼和辦公大樓	18,096,184.42	正在辦理中
呼市華府世家	122,321,949.88	正在辦理中
萬博廣場房屋(3層)	30,033,041.50	正在辦理中
萬博廣場房屋(4層)	33,440,120.76	正在辦理中
萬博廣場房屋(5層)	33,486,913.34	正在辦理中
合計	<u>237,378,209.90</u>	

3. 租賃收入

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
投資物業所得租金收入	<u>13,270,062.69</u>	<u>9,048,774.09</u>

4. 租賃收款額到期日分析

資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現租賃收款額，以及剩餘年度將收到的未折現租賃收款額總額分析如下：

截止2020年6月30日，本公司租賃收款額以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

單位(元)

項目	1年以內	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年及以上	合計
未來租賃收款額	20,249,161.22	16,853,287.95	4,840,307.69	3,931,400.90	3,931,400.90	11,578,905.96	61,384,464.62

截止2019年12月31日，本公司租賃收款額以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

單位(元)

項目	1年以內	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年及以上	合計
未來租賃收款額	18,144,393.46	16,860,186.68	9,561,724.33	4,067,168.40	3,931,400.90	13,662,131.99	66,227,005.75

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14、固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	32,099,354,426.09	33,117,655,432.50
固定資產清理		60,499.25
合計	32,099,354,426.09	33,117,715,931.75

(一) 固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋建築物	機車	井建	公路	鐵路	運輸設備	機電設備	其他設備	合計
一、賬面原值									
1. 期初餘額	10,257,214,858.78	403,461,134.65	1,909,751,280.81	659,143,070.91	11,797,367,273.26	220,109,514.48	18,506,052,865.43	1,356,037,050.83	45,109,137,049.15
2. 本期增加	15,819,184.59		8,262,226.10			5,326,643.72	177,912,809.81	3,601,118.68	210,921,982.90
購置	1,207,750.25					5,326,643.72	60,148,616.45	3,601,118.68	70,284,129.10
在建工程轉入	14,611,434.34		8,262,226.10				6,332,683.75		29,206,344.19
其他轉入							111,431,509.61		111,431,509.61
3. 本期減少	231,271,622.25					35,720,573.92	30,998,240.68	2,580,535.86	300,570,372.71
處置或報廢	6,366,980.74					35,720,573.92	30,998,240.68	2,580,535.86	75,666,331.20
轉投資性房地產	224,904,641.51								224,904,641.51
4. 期末餘額	10,041,762,421.12	403,461,134.65	1,918,013,506.91	659,143,070.91	11,797,367,273.26	189,715,584.28	18,652,967,434.56	1,357,057,633.65	45,019,488,059.34
二、累計折舊									
1. 期初餘額	2,136,582,946.75	318,361,525.20	473,448,315.24	316,666,989.09	2,164,401,548.90	165,629,289.27	5,366,575,595.84	787,369,248.22	11,719,035,458.51
2. 本期增加	199,157,833.81	9,466,419.80	34,741,523.93	16,367,920.89	139,157,438.58	11,233,459.15	525,356,928.60	52,289,158.08	987,770,682.84
計提	199,157,833.81	9,466,419.80	34,741,523.93	16,367,920.89	139,157,438.58	11,233,459.15	525,356,928.60	52,289,158.08	987,770,682.84
3. 本期減少	9,990,756.97					26,602,973.42	20,647,796.12	1,877,139.73	59,118,666.24
處置或報廢	4,368,140.94					26,602,973.42	20,647,796.12	1,877,139.73	53,496,050.21
轉投資性房地產	5,622,616.03								5,622,616.03
4. 期末餘額	2,325,750,023.59	327,827,945.00	508,189,839.17	333,034,909.98	2,303,558,987.48	150,259,775.00	5,861,284,728.32	837,781,266.57	12,647,687,475.11
三、減值準備									
1. 期初餘額	267,728,243.69	34,200.00	2,108,147.64	2,575,566.81					272,446,158.14
2. 本期增加									
3. 本期減少									
4. 期末餘額	267,728,243.69	34,200.00	2,108,147.64	2,575,566.81					272,446,158.14
四、賬面價值									
1. 期末賬面價值	7,448,284,153.84	75,598,989.65	1,407,715,520.10	323,532,594.12	9,493,808,285.78	39,455,809.28	12,791,682,706.24	519,276,367.08	32,099,354,426.09
2. 期初賬面價值	7,852,903,668.34	85,065,409.45	1,434,194,817.93	339,900,515.01	9,632,965,724.36	54,480,225.21	13,149,477,269.59	568,667,802.61	33,117,655,432.50

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14、固定資產(續)

(一) 固定資產(續)

2. 期末暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機電設備	7,550,885.97	7,100,475.02		450,410.95
運輸設備	386,561.97	367,233.87		19,328.10
井建	59,345.00	11,542.23	29,370.34	18,432.43
其他設備	1,260,739.04	1,204,288.33		56,450.71
合計	<u>9,257,531.98</u>	<u>8,683,539.45</u>	<u>29,370.34</u>	<u>544,622.19</u>

3. 期末無通過租賃租入的固定資產

4. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	<u>1,047,547,064.32</u>	尚在辦理階段
合計	<u>1,047,547,064.32</u>	

(二) 固定資產清理

項目	期末餘額	期初餘額
待清理設備		60,499.25
合計		<u>60,499.25</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15、在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	12,916,781,122.61	12,670,180,946.90
工程物資	1,651,135,521.93	1,643,798,782.83
合計	<u>14,567,916,644.54</u>	<u>14,313,979,729.73</u>

(一) 在建工程

1. 在建工程情況

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值
在建工程	13,156,379,607.59	239,598,484.98	12,916,781,122.61
合計	<u>13,156,379,607.59</u>	<u>239,598,484.98</u>	<u>12,916,781,122.61</u>

項目	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
在建工程	12,909,779,431.88	239,598,484.98	12,670,180,946.90
合計	<u>12,909,779,431.88</u>	<u>239,598,484.98</u>	<u>12,670,180,946.90</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15、在建工程(續)

(一) 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入固定資產/ 無形資產	本期其他減少	期末餘額
伊犁能源— 100萬噸煤製油工程	5,195,171,432.63	53,267,322.88			5,248,438,755.51
新疆能源— 200萬噸煤製油工程	4,633,643,625.62	72,617,897.06			4,706,261,522.68
伊犁礦業—配套煤礦工程	957,319,414.89	25,332,771.14			982,652,186.03
煤製油—200萬噸煤間接液化 工程	729,512,601.30	32,035,149.91			761,547,751.21
大馬鐵路	561,193,154.68	937,437.72			562,130,592.40
其他項目	832,939,202.76	92,731,572.94	30,321,975.94		895,348,799.76
合計	12,909,779,431.88	276,922,151.65	30,321,975.94		13,156,379,607.59

工程項目名稱	預算數(萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本期利息資 本化金額	本期利息資本化率 (%)	資金來源
伊犁能源— 100萬噸煤製油工程	1,606,800.00	40.90	40.90	1,530,001,038.54	39,345,677.17	5.42	貸款、其他
新疆能源— 200萬噸煤製油工程	3,200,788.91	20.08	20.08	1,403,590,607.74	59,189,608.04	7.89	貸款、其他
伊犁礦業—配套煤礦工程	262,886.65	40.87	40.87	185,713,075.06	14,292,194.51	7.52	貸款、其他
煤製油—200萬噸煤 間接液化工程	2,934,231.04	3.15	3.15	71,830,182.11			貸款、其他
大馬鐵路	329,500.00	19.77	19.77				自有資金
其他項目				61,578,109.92			其他
合計	-	-	-	3,252,713,013.37	112,827,479.72	-	-

說明：工程投入佔預算比例的計算口徑系根據項目已發生的全部支出佔預算比重，項目支出包含支出形成的固定資產、無形資產、在建工程。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15、在建工程(續)

(一) 在建工程(續)

3. 本報告期無計提在建工程減值準備情況

(二) 工程物資

項目	期末餘額	期初餘額
工程用材料	963,412,224.97	962,925,228.95
尚未安裝的設備	687,723,296.96	680,873,553.88
合計	<u>1,651,135,521.93</u>	<u>1,643,798,782.83</u>

16、使用權資產

項目	房屋建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	42,864,277.58	42,864,277.58
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	42,864,277.58	42,864,277.58
二、累計折舊		
1. 期初餘額	3,574,226.92	3,574,226.92
2. 本期增加金額	1,591,728.84	1,591,728.84
計提	1,591,728.84	1,591,728.84
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	5,165,955.76	5,165,955.76
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	37,698,321.82	37,698,321.82
2. 期初賬面價值	<u>39,290,050.66</u>	<u>39,290,050.66</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17、無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	資源性資產	專有技術	軟件	公路使用權	合計
一 賬面原值						
1. 期初餘額	1,885,245,338.39	1,343,660,065.94	303,308,701.13	128,396,113.59	213,842,927.52	3,874,453,146.57
2. 本期增加金額	48,679,238.05	25,252,931.75		2,910,377.88		76,842,547.68
購置	48,647,086.00	24,137,300.00		2,910,377.88		75,694,763.88
在建工程轉入		1,115,631.75				1,115,631.75
其他轉入	32,152.05					32,152.05
3. 本期減少金額	537,802.01					537,802.01
處置和報廢	537,802.01					537,802.01
4. 期末餘額	1,933,386,774.43	1,368,912,997.69	303,308,701.13	131,306,491.47	213,842,927.52	3,950,757,892.24
二 累計攤銷						
1. 期初餘額	275,887,266.15	319,603,971.85	48,047,698.14	115,316,747.32	144,167,713.85	903,023,397.31
2. 本期增加金額	19,248,374.39	23,886,055.77	9,805,789.49	2,667,286.83	2,350,472.66	57,957,979.14
計提	19,248,374.39	23,886,055.77	9,805,789.49	2,667,286.83	2,350,472.66	57,957,979.14
3. 本期減少金額						
處置和報廢						
4. 期末餘額	295,135,640.54	343,490,027.62	57,853,487.63	117,984,034.15	146,518,186.51	960,981,376.45
三 減值準備						
1. 期初餘額	4,894,175.19	11,887,592.90				16,781,768.09
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 期末餘額	4,894,175.19	11,887,592.90				16,781,768.09
四 賬面價值						
1. 期末賬面價值	1,633,356,958.70	1,013,535,377.17	245,455,213.50	13,322,457.32	67,324,741.01	2,972,994,747.70
2. 期初賬面價值	1,604,463,897.05	1,012,168,501.19	255,261,002.99	13,079,366.27	69,675,213.67	2,954,647,981.17

2. 期末未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
土地使用權	52,638,709.21	正在辦理中
合計	52,638,709.21	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18、開發支出

項目	期初餘額	本期增加		本期轉出數		期末餘額
		內部開發支出	其他	計入當期損益	確認為無形資產	
費托蠟復合瀝青改性劑的開發與應用研究	696,273.65					696,273.65
道路用費托蠟直投改性劑的開發與應用研究	727,769.61					727,769.61
合計	<u>1,424,043.26</u>					<u>1,424,043.26</u>

19、長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
露天開採拆遷補償費、 剝離費	2,243,230,538.36	83,130,828.06	174,953,059.41		2,151,408,307.01
水權使用費	8,494,641.96		762,977.49		7,731,664.47
其他	20,288,003.71		4,667,968.59		15,620,035.12
合計	<u>2,272,013,184.03</u>	<u>83,130,828.06</u>	<u>180,384,005.49</u>		<u>2,174,760,006.60</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
試運行利潤	411,329,459.67	69,552,335.67	415,397,658.13	70,162,565.44
資產減值準備	563,569,707.94	140,892,426.98	534,491,064.57	133,622,766.14
遞延收益及其他	219,154,471.91	53,474,430.85	199,297,246.75	48,417,954.72
生態環境補償金	11,742,805.40	2,935,701.35	11,742,805.40	2,935,701.35
未實現內部交易利潤	694,153,416.42	172,695,526.87	871,813,341.94	150,991,817.19
可抵扣虧損	327,779,650.34	49,166,947.55		
合計	<u>2,227,729,511.68</u>	<u>488,717,369.27</u>	<u>2,032,742,116.79</u>	<u>406,130,804.84</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
公允價值變動	1,498,989,471.56	367,205,689.37	1,553,272,989.05	380,332,423.26
固定資產加速折舊	608,370,975.72	152,092,743.93	608,370,975.72	152,092,743.93
合計	<u>2,107,360,447.28</u>	<u>519,298,433.30</u>	<u>2,161,643,964.77</u>	<u>532,425,167.19</u>

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
遞延收益	57,101,854.93	57,259,354.93
資產減值準備	60,714,751.44	87,787,496.34
可抵扣虧損	<u>1,034,405,832.27</u>	<u>993,825,546.58</u>
合計	<u>1,152,222,438.64</u>	<u>1,138,872,397.85</u>

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	期末餘額	期初餘額
2020年度		36,142,375.89
2021年度	90,453,476.37	135,669,273.69
2022年度	210,124,176.80	297,392,883.92
2023年度	202,474,084.86	202,474,084.86
2024年度	199,847,506.29	199,847,506.29
2025年度	236,651,950.08	27,444,784.06
2026年度	16,312,839.80	16,312,839.80
2027年度	25,896,385.04	25,896,385.04
2028年度	11,309,418.04	11,309,418.04
2029年度	<u>41,335,994.99</u>	<u>41,335,994.99</u>
合計	<u>1,034,405,832.27</u>	<u>993,825,546.58</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

21、其他非流動資產

類別及內容	期末餘額	期初餘額
代墊公路款	40,212,861.00	40,212,861.00
預付土地出讓金	10,459,543.00	10,459,543.00
預付采礦權價款		2,000,000.00
合計	<u>50,672,404.00</u>	<u>52,672,404.00</u>

22、短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	2,650,000,000.00	2,350,000,000.00
保證借款	<u>400,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
合計	<u>3,050,000,000.00</u>	<u>2,550,000,000.00</u>

2. 公司期末無已逾期未償還的短期借款。

23、交易性金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	4,350,440.00	3,035,060.00
其中：衍生金融負債	<u>4,350,440.00</u>	<u>3,035,060.00</u>
合計	<u>4,350,440.00</u>	<u>3,035,060.00</u>

說明： 期末為動力煤期貨業務浮虧4,350,440.00元。

24、應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	689,669,402.70	573,723,379.71
商業承兌匯票	<u>540,253,711.39</u>	<u>305,072,146.53</u>
合計	<u>1,229,923,114.09</u>	<u>878,795,526.24</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

25、應付賬款

1. 按賬齡披露

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,834,500,872.40	2,661,286,334.06
1-2年	316,911,165.99	119,108,842.84
2-3年	45,668,594.35	6,926,954.66
3年以上	37,426,316.07	33,568,388.68
合計	<u>2,234,506,948.81</u>	<u>2,820,890,520.24</u>

2. 按款項性質披露

項目	期末餘額	期初餘額
應付購煤款	457,948,036.84	456,017,311.21
應付材料及設備款	911,734,382.12	1,134,652,537.78
應付採掘及礦務工程款	738,670,412.77	847,869,715.53
應付運費	74,300,580.21	124,445,080.48
應付維修費	37,836,338.67	55,974,438.06
其他	14,017,198.20	201,931,437.18
合計	<u>2,234,506,948.81</u>	<u>2,820,890,520.24</u>

3. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
第一名	18,405,134.01	未到付款期
第二名	17,940,759.37	未到付款期
第三名	15,727,740.92	未到付款期
第四名	11,577,485.29	未到付款期
第五名	11,274,694.97	未到付款期
合計	<u>74,925,814.56</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

26、合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨合同相關合同負債	<u>335,475,630.78</u>	<u>434,754,040.95</u>
合計	<u>335,475,630.78</u>	<u>434,754,040.95</u>

2. 合同負債賬面價值在本期未發生重大變動

說明：本公司的銷貨合同通常構成單項履約義務，並屬於在某一時點履行的義務，本公司在客戶取得相關商品控制權的時點確認收入。於2020年06月30號，本公司部分銷貨合同履行履約義務的時間晚於客戶付款的時間，從而形成銷貨合同相關合同負債。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

27、應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	420,678,229.41	554,880,915.25	801,207,029.23	174,352,115.43
離職後福利—設定提存計劃	9,449,778.43	55,289,359.83	56,554,264.69	8,184,873.57
合計	<u>430,128,007.84</u>	<u>610,170,275.08</u>	<u>857,761,293.92</u>	<u>182,536,989.00</u>

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和 補貼	402,337,929.54	477,166,949.79	719,746,944.33	159,757,935.00
職工福利費		17,869,298.99	17,869,298.99	
社會保險費	3,833,641.94	22,668,058.25	23,197,216.40	3,304,483.79
其中：基本醫療保險費	2,974,842.04	17,801,557.68	18,216,855.58	2,559,544.14
工傷保險費	365,368.77	2,048,227.58	2,110,812.94	302,783.41
生育保險費	493,431.13	2,818,272.99	2,869,547.88	442,156.24
住房公積金	4,118,094.54	27,266,236.00	27,092,280.78	4,292,049.76
工會經費和職工教育經費	10,388,563.39	9,910,372.22	13,301,288.73	6,997,646.88
合計	<u>420,678,229.41</u>	<u>554,880,915.25</u>	<u>801,207,029.23</u>	<u>174,352,115.43</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

27、應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	7,636,409.30	45,305,135.67	46,331,699.37	6,609,845.60
失業保險費	290,123.13	1,441,686.16	1,478,027.32	253,781.97
企業年金繳費	<u>1,523,246.00</u>	<u>8,542,538.00</u>	<u>8,744,538.00</u>	<u>1,321,246.00</u>
合計	<u>9,449,778.43</u>	<u>55,289,359.83</u>	<u>56,554,264.69</u>	<u>8,184,873.57</u>

設定提存計劃說明：根據《中華人民共和國勞動法》、《企業年金試行辦法》、《企業年金基金管理試行辦法》，結合單位實際，內蒙古伊泰煤炭股份有限公司於2009年1月1日建立了企業年金計劃。其受托人為中國建設銀行股份有限公司，賬戶管理人為平安養老保險股份有限公司，託管人為中國銀行。該年金計劃的適應範圍為與企業簽訂正式勞動關係並參加基本養老保險的職工，職工月繳費工資基數為2,500.00元，企業繳費比例為10.00%，個人繳費比例為2.00%。截至2020年06月30日，年金計劃無重大變化。

28、應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
價格調節基金		67,775.40
增值稅	209,932,202.67	242,130,573.24
企業所得稅	146,625,931.05	122,036,670.32
資源稅	75,942,887.95	100,380,989.91
城市維護建設稅	18,673,661.72	5,477,037.22
代扣代繳稅金	1,110,241.61	2,464,101.38
教育費附加	6,234,570.62	2,927,521.30
個人所得稅	1,309,989.28	6,741,771.67
水利建設基金	2,839,458.60	3,962,000.56
地方教育費附加	4,351,554.67	1,964,171.79
印花稅	3,835,939.82	3,795,830.77
房產稅	6,204,667.02	124,771.62
水資源稅	298,168.00	248,920.00
環保稅	22,083.48	5,853,996.79
土地使用稅	374,457.57	10,737.50
其他	<u>1,500,544.45</u>	
合計	<u>479,256,358.51</u>	<u>498,186,869.47</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

29、其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	158,837,902.63	177,856,169.80
應付股利	114,920,000.00	114,920,000.00
其他應付款	1,637,078,373.06	1,760,282,661.66
合計	<u>1,910,836,275.69</u>	<u>2,053,058,831.46</u>

(一) 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	42,947,763.73	60,595,917.54
企業債券利息	109,777,777.78	115,917,293.93
短期借款應付利息	6,112,361.12	1,342,958.33
合計	<u>158,837,902.63</u>	<u>177,856,169.80</u>

說明：公司期末無已逾期未支付的利息。

(二) 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額	超過一年未支付原因
普通股股利	114,920,000.00	114,920,000.00	子公司股東尚未領取
合計	<u>114,920,000.00</u>	<u>114,920,000.00</u>	

說明：公司期末無重要的已逾期未支付的股利。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

29、其他應付款(續)

(三) 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
建安工程及設備款	1,099,975,136.60	1,109,017,147.95
保證金及押金	445,613,507.71	336,105,083.27
煤管費		10,936,586.60
購房款		229,154,919.60
其他	91,489,728.75	75,068,924.24
合計	<u>1,637,078,373.06</u>	<u>1,760,282,661.66</u>

2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
第一名	145,841,669.20	未到付款期
第二名	103,000,000.00	保證金
第三名	63,091,176.91	未到付款期
第四名	43,469,922.07	未到付款期
第五名	36,000,000.00	未到付款期
合計	<u>391,402,768.18</u>	

30、一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	4,335,107,619.46	5,907,745,320.07
一年內到期的應付債券	1,496,945,071.49	
一年內到期的租賃負債	2,499,610.56	332,499,610.56
一年內到期的長期應付款	4,733,333.37	
合計	<u>5,839,285,634.88</u>	<u>6,240,244,930.63</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

31、其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	2,614,680.84	9,411,068.49
合計	<u>2,614,680.84</u>	<u>9,411,068.49</u>

32、長期借款

1. 長期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
保證借款	17,696,255,477.85	18,434,132,880.63
信用借款	11,725,000,000.00	13,611,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	4,335,107,619.46	5,907,745,320.07
合計	<u>25,086,147,858.39</u>	<u>26,137,387,560.56</u>

2. 長期借款到期日分析

到期情況	期末餘額	期初餘額
1年以內	4,335,107,619.46	5,907,745,320.07
1-2年	7,315,932,619.46	7,044,023,460.21
2-5年	11,287,465,238.93	12,189,247,372.41
5年以上	6,482,750,000.00	6,904,116,727.94
合計	<u>29,421,255,477.85</u>	<u>32,045,132,880.63</u>

33、應付債券

1. 應付債券類別

借款類別	期末餘額	期初餘額
其他應付債券	5,891,607,494.53	5,872,769,550.23
減：一年到期的應付債券	1,496,945,071.49	
合計	<u>4,394,662,423.04</u>	<u>5,872,769,550.23</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

33、應付債券(續)

2. 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額
18伊泰01	100.00	2018/6/8	3年	1,500,000,000.00	1,495,401,941.45
18伊泰02	100.00	2018/12/18	3年	2,000,000,000.00	1,965,152,561.28
19伊泰01	100.00	2019/04/02	5年	500,000,000.00	481,618,677.43
19伊泰02	100.00	2019/07/02	5年	1,000,000,000.00	966,245,474.92
19伊泰03	100.00	2019/07/22	5年	1,000,000,000.00	964,350,895.15
合計	-	-	-	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>5,872,769,550.23</u>

債券名稱	本期發行	按面值計提 利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
18伊泰01		45,000,000.00	1,543,130.04		<u>1,496,945,071.49</u>
18伊泰02		50,000,000.04	8,594,154.36		<u>1,973,746,715.64</u>
19伊泰01		12,250,000.02	1,933,592.36		<u>483,552,269.79</u>
19伊泰02		23,749,999.98	3,309,361.32		<u>969,554,836.24</u>
19伊泰03		23,500,000.02	3,457,706.22		<u>967,808,601.37</u>
合計		<u>154,500,000.06</u>	<u>18,837,944.30</u>		<u>5,891,607,494.53</u>

3. 應付債券到期日分析

到期情況	期末餘額	期初餘額
1年以內	<u>1,496,945,071.49</u>	
1-2年	<u>1,973,746,715.64</u>	3,460,554,502.73
2-5年	<u>2,420,915,707.40</u>	2,412,215,047.50
5年以上		
合計	<u>5,891,607,494.53</u>	<u>5,872,769,550.23</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34、租賃負債

剩餘租賃年限	期末餘額	期初餘額
1年以內	2,499,610.56	341,664,610.56
1-2年	3,088,759.62	2,769,449.81
2-3年	3,409,493.49	3,147,224.76
3-4年		1,835,881.11
4-5年		
5年以上		
租賃付款額總額小計	8,997,863.67	349,417,166.24
減：未確認融資費用	636,782.37	10,002,473.23
租賃付款額現值小計	8,361,081.30	339,414,693.01
減：一年內到期的租賃負債	2,499,610.56	332,499,610.56
合計	<u>5,861,470.74</u>	<u>6,915,082.45</u>

35、長期應付款

1. 長期應付款分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
長期非金融機構借款	525,733,333.37	522,700,000.03
減：一年內到期的長期應付款	4,733,333.37	
合計	<u>521,000,000.00</u>	<u>522,700,000.03</u>

2. 長期應付款到期日分析

到期情況	期末餘額	期初餘額
1年以內	4,733,333.37	
1-2年	30,000,000.00	31,700,000.03
2-5年	95,000,000.00	95,000,000.00
5年以上	396,000,000.00	396,000,000.00
合計	<u>525,733,333.37</u>	<u>522,700,000.03</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

36、預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
復墾費	531,533,679.31	526,848,461.52	根據管理層估計計提
合計	531,533,679.31	526,848,461.52	

37、遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	72,908,500.00		672,500.00	72,236,000.00	見下表1
與收益相關政府補助	854.93			854.93	
合計	72,909,354.93		672,500.00	72,236,854.93	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

37、遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
宏一礦井密閉圓筒儲						
煤倉項目	1,440,000.00		90,000.00		1,350,000.00	與資產相關
廢蒸汽發電項目	2,875,000.00		125,000.00		2,750,000.00	與資產相關
鍋爐煙氣脫硫項目	6,300,000.00		200,000.00		6,100,000.00	與資產相關
高溫漿態床費托						
合成項目	575,000.00		25,000.00		550,000.00	與資產相關
費托合成水綜合						
利用項目	4,300,000.00		192,500.00		4,107,500.00	與資產相關
基礎設施補貼款	50,458,500.00				50,458,500.00	與資產相關
天津大學支付研發補助	854.93				854.93	與收益相關
煤間接液化工藝						
研發經費	2,000,000.00				2,000,000.00	與資產相關
年產6萬噸大型壓力容						
器項目	3,360,000.00				3,360,000.00	與資產相關
企業智能安全信息化						
平台管理體系						
建設項目	1,600,000.00		40,000.00		1,560,000.00	與資產相關
合計	<u>72,909,354.93</u>		<u>672,500.00</u>		<u>72,236,854.93</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

38、股本

項目	期初餘額	發行 新股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金 轉股	其他		
1. 有限售條件股份							
(1) 其他內資持股	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
其中：境內法人持股	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
有限售條件股份合計	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
2. 無限售條件流通股份							
(1) 境內上市的外資股	1,328,000,000.00						1,328,000,000.00
(2) 境外上市的外資股	326,007,000.00						326,007,000.00
無限售條件流通股份合計	1,654,007,000.00						1,654,007,000.00
合計	<u>3,254,007,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,254,007,000.00</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

39、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 股本溢價				
(1) 投資者投入的資本	6,256,682,436.36			6,256,682,436.36
(2) 同一控制下企業合併的影響	-3,092,292,572.13			-3,092,292,572.13
小計	3,164,389,864.23			3,164,389,864.23
2. 其他資本公積				
(1) 被投資單位除淨損益外所有者權益其他變動	147,044,144.92			147,044,144.92
(2) 同一控制下企業合併的所得稅影響	1,272,657,415.75			1,272,657,415.75
(3) 處置子公司結轉金額	-5,275,596.20			-5,275,596.20
(4) 其他	-917,962.05			-917,962.05
小計	1,413,508,002.42			1,413,508,002.42
合計	<u>4,577,897,866.65</u>			<u>4,577,897,866.65</u>

六、合併財務報表主要項目註釋 (續)

40、其他綜合收益

財務報表附註 (續)

2020年1-6月

項目	期初餘額	本報發生額		稅後歸於少數股東的變動	期末餘額
		本報發生額	稅後歸於少數股東的變動		
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益					
1. 重新計量設定受益計劃變動額	1,136,461,300.90	-315,535,426.92	-78,395,913.16	-236,107,247.81	900,354,063.09
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益					
3. 其他權益工具投資公允價值變動	1,136,461,300.90	-315,535,426.92	-78,395,913.16	-236,107,247.81	900,354,063.09
4. 企業自身信用風險公允價值變動					
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益					
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益	2,098,288.69	424,776.90		424,776.90	2,523,045.59
2. 其他價值投資公允價值變動					
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額					
4. 其他價值投資信用減值準備					
5. 現金流量套期儲備					
6. 外幣報表折算差額	2,098,288.69	424,776.90		424,776.90	2,523,045.59
7. 一覽子交易處置對子公司股權投資在喪失控制權之前產生的處置收益					
8. 非投資性房地產轉為採用公允價值模式計量的投資性房地產					
其他綜合收益合計	1,138,559,589.59	-315,110,650.02	-78,395,913.16	-235,682,470.91	902,877,095.68

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

41、專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	212,715,747.06	230,335,797.61	64,840,323.00	378,211,221.67
合計	<u>212,715,747.06</u>	<u>230,335,797.61</u>	<u>64,840,323.00</u>	<u>378,211,221.67</u>

42、盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	1,634,024,476.72			1,634,024,476.72
合計	<u>1,634,024,476.72</u>			<u>1,634,024,476.72</u>

註：根據本公司第七屆董事會第十一次會議決議，本公司法定盈餘公積已達到股本總額50%以上，不再提取法定盈餘公積。

43、未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
調整前上期末未分配利潤	24,109,769,760.65	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		—
調整後期初未分配利潤	24,109,769,760.65	—
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	733,187,389.47	—
減：提取法定盈餘公積		詳見附註六、註釋42
應付普通股股利	-1,138,902,450.00	
期末未分配利潤	<u>23,704,054,700.12</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

44、營業收入和營業成本

1、營業收入及營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	14,792,250,410.25	10,876,698,554.01	19,631,817,049.94	14,019,397,578.52
其他業務	604,094,891.50	602,812,533.72	443,516,209.10	377,653,213.64
合計	<u>15,396,345,301.75</u>	<u>11,479,511,087.73</u>	<u>20,075,333,259.04</u>	<u>14,397,050,792.16</u>

2、收入的分部信息

合同分類	煤炭分部	煤化工分部	運輸分部	其他	合計
(1) 主要經營地區					
東北	16,373,703.37	6,487,227.39			22,860,930.76
華北	5,736,599,178.01	1,281,475,601.54	247,211,242.82	10,690,191.14	7,275,976,213.51
華東	4,463,723,452.20	650,408,553.73			5,114,132,005.93
華南	2,211,491,242.93	36,283,229.59			2,247,774,472.52
華中	9,546,458.87	37,111,900.76			46,658,359.63
西北	305,971,225.95	365,712,392.07			671,683,618.02
西南	11,254,347.17	6,005,354.21			17,259,701.38
小計	<u>12,754,959,608.50</u>	<u>2,383,484,259.29</u>	<u>247,211,242.82</u>	<u>10,690,191.14</u>	<u>15,396,345,301.75</u>
(2) 主要產品類型					
煤炭	12,399,940,969.39				12,399,940,969.39
化工品		2,161,841,147.52			2,161,841,147.52
運費			212,347,887.05		212,347,887.05
披露在主營業務收入中的其他					
產品		6,380,984.09	8,663,531.89	3,075,890.31	18,120,406.29
披露在其他業務收入中的其他					
產品	355,018,639.11	215,262,127.68	26,199,823.88	7,614,300.83	604,094,891.50
小計	<u>12,754,959,608.50</u>	<u>2,383,484,259.29</u>	<u>247,211,242.82</u>	<u>10,690,191.14</u>	<u>15,396,345,301.75</u>
(3) 收入確認時間					
商品—煤炭	詳見附註四、重要會計政策、會計估計、(三十)收入				
(在某一時點轉讓)					
商品—化工品	詳見附註四、重要會計政策、會計估計、(三十)收入				
(在某一時點轉讓)					
服務—運費	詳見附註四、重要會計政策、會計估計、(三十)收入				
(在某一段內提供)					
小計					

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

45、稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
資源稅	425,531,792.76	476,711,090.57
城建稅	48,884,456.57	59,177,448.08
教育費附加	25,770,936.60	31,607,871.87
地方教育費附加	17,180,625.01	20,669,315.91
房產稅	15,292,806.33	16,043,552.93
土地使用稅	34,166,827.61	26,499,887.97
印花稅	15,901,679.88	17,529,949.86
車船使用稅	146,141.94	120,070.96
水資源稅	2,148,769.89	1,337,877.59
環保稅	6,376,680.98	8,094,071.96
耕地佔用稅	111,812,588.40	49,479,339.00
其他	11,417,268.56	20,122,885.27
合計	<u>714,630,574.53</u>	<u>727,393,361.97</u>

46、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
港口費用	457,217,685.87	570,195,728.00
職工薪酬	44,665,977.46	34,108,845.73
折舊與攤銷	6,718,685.84	8,202,104.77
業務費	2,536,911.19	3,404,907.56
差旅費	428,292.11	1,349,534.15
運輸裝車勞務費	23,227,307.49	1,118,348.01
租賃物管費	614,382.55	1,753,077.68
水電費	166,454.64	241,706.24
維修費	125,556.43	5,727,518.29
其他	13,783,020.09	16,169,467.41
合計	<u>549,484,273.67</u>	<u>642,271,237.84</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

47、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	264,868,849.31	259,025,768.38
折舊與攤銷	105,493,333.98	108,515,726.93
勞務費	26,336,409.85	28,673,395.09
差旅費	2,444,660.64	9,140,354.81
業務費	18,915,088.49	28,272,800.46
綠化物管費	18,067,741.93	26,383,102.73
辦公費	4,532,350.69	4,210,115.28
審計、諮詢費	13,562,851.63	22,979,590.33
其他	10,540,138.82	68,081,652.08
合計	<u>464,761,425.34</u>	<u>555,282,506.09</u>

48、研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
租賃費	12,422,474.94	49,482,420.28
職工薪酬	52,363,453.15	95,597,736.41
物料消耗	86,261,604.79	73,712,945.34
折舊與攤銷	16,006,869.06	37,607,496.87
技術服務費	15,566.04	
維修維護費		327,940.40
水電費	3,594,767.57	20,919,502.36
其他	1,425,160.06	2,369,715.73
合計	<u>172,089,895.61</u>	<u>280,017,757.39</u>

49、財務費用

類別	本期發生額	上期發生額
利息支出	899,420,832.83	842,096,505.35
減：利息收入	57,365,806.62	68,137,420.53
匯兌損益	575,245.81	5,152,715.56
手續費	530,263.15	1,954,297.25
合計	<u>843,160,535.17</u>	<u>781,066,097.63</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

50、其他收益

1. 其他收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	58,154,257.71	85,100,459.03
進項稅額加計扣除	78,162.16	
合計	<u>58,232,419.87</u>	<u>85,100,459.03</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

50、其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
財政扶持專項基金	23,518,309.88	38,050,000.00	與收益相關
天津港海事局港建費補貼	16,140.80	59,238.41	與收益相關
西營子儲煤廠治理抑塵項目		50,000.00	與資產相關
宏一礦井密閉圓筒儲煤倉項目	90,000.00	90,000.00	與資產相關
納二礦井密閉圓筒儲煤倉項目			與資產相關
准格爾旗科技局政府補助		1,000,000.00	與收益相關
收穩崗補助	11,623,045.73	322,200.00	與收益相關
廢蒸汽發電項目	125,000.00	125,000.00	與資產相關
鍋爐煙氣脫硫項目	200,000.00	200,000.00	與資產相關
高溫漿態床費托合成項目	25,000.00	25,000.00	與資產相關
費托合成水綜合利用項目	192,500.00	125,000.00	與資產相關
南山區自主創新產業發展專項資金— 經濟發展分項資金			與收益相關
人才補貼		47,000.00	與收益相關
財政補貼		27,939,755.42	與收益相關
扶持發展基金、獎勵基金	14,030,000.00	16,885,000.00	與收益相關
天津大學支付研發補助		182,265.20	與收益相關
企業智能安全信息化平台管理體系建設項目	40,000.00		與資產相關
2018年科技創新獎補獎金	1,000,000.00		與收益相關
代扣代繳個稅手續費返還	1,338,361.30		與收益相關
合成水處理技術研發項目款	400,000.00		與收益相關
前海企業扶持資金	5,329,700.00		與收益相關
收國庫研發科技局獎勵	221,200.00		與收益相關
自治區知識產權專項資金補助經費	5,000.00		與收益相關
合計	<u>58,154,257.71</u>	<u>85,100,459.03</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

51、投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
處置交易性金融資產取得的投資收益	-2,224,029.13	15,700,189.50
權益法核算的長期股權投資收益	85,839,798.35	162,371,718.92
持有交易性金融資產取得的投資收益	2,063,658.10	341,128.09
合計	<u>85,679,427.32</u>	<u>178,413,036.51</u>

52、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產產生的公允價值變動損益	172,896,885.69	40,327,009.82
交易性金融負債產生的公允價值變動損益	-1,315,380.00	3,721,440.00
合計	<u>171,581,505.69</u>	<u>44,048,449.82</u>

53、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	29,078,643.45	
合計	<u>29,078,643.45</u>	

54、信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-366,003.00	
合計	<u>-366,003.00</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

55、資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	-3,485,164.65	5,565,091.95
無形資產處置利得或損失	-29,473.92	
合計	<u>-3,514,638.57</u>	<u>5,565,091.95</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

56、政府補助

1. 本期確認的政府補助

項目名稱	與資產相關/ 與收益相關	與政府補助 相關的遞延收益 期初餘額	本期確認的 政府補助	本期沖減相關資 產賬面價值的 政府補助	本期沖減成本費 用的政府補助
宏一礦井密閉圓筒儲煤倉項目	與資產相關	1,440,000.00			
廢蒸汽發電項目	與資產相關	2,875,000.00			
鍋爐煙氣脫硫項目	與資產相關	6,300,000.00			
高溫漿態床費托合成項目	與資產相關	575,000.00			
費托合成水綜合利用項目	與資產相關	4,300,000.00			
基礎設施補貼款	與資產相關	50,458,500.00			
天津大學支付研發補助	與收益相關	854.93			
煤間接液化工藝研發經費	與資產相關	2,000,000.00			
年產6萬噸大型壓力容器項目	與資產相關	3,360,000.00			
企業智能安全信息化平台管理 體系建設項目	與資產相關	1,600,000.00			
財政扶持專項基金	與收益相關		23,518,309.88		
天津港海事局港建費補貼	與收益相關		16,140.80		
收穩崗補助	與收益相關		11,623,045.73		
扶持發展基金、獎勵基金	與收益相關		14,030,000.00		
2018年科技創新獎補獎金	與收益相關		1,000,000.00		
代扣代繳個稅手續費返還	與收益相關		1,338,361.30		
合成水處理技術研發項目款	與收益相關		400,000.00		
前海企業扶持資金	與收益相關		5,329,700.00		
收國庫研發科技局獎勵	與收益相關		221,200.00		
自治區知識產權專項資金 補助經費	與收益相關		5,000.00		
合計		<u>72,909,354.93</u>	<u>57,481,757.71</u>		

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

56、政府補助(續)

1. 本期確認的政府補助(續)

續：

項目名稱	本期計入其他收益的政府補助	本期計入營業外收支的政府補助	本期退回的政府補助	與政府補助相關的遞延收益期末金額	本期退回的政府補助的原因
宏一礦井密閉圓筒儲煤倉項目	90,000.00			1,350,000.00	
廢蒸汽發電項目	125,000.00			2,750,000.00	
鍋爐煙氣脫硫項目	200,000.00			6,100,000.00	
高溫漿態床費托合成項目	25,000.00			550,000.00	
費托合成水綜合利用項目	192,500.00			4,107,500.00	
基礎設施補貼款				50,458,500.00	
天津大學支付研發補助				854.93	
煤間接液化工藝研發經費				2,000,000.00	
年產6萬噸大型壓力容器項目				3,360,000.00	
企業智能安全信息化平台管理體系建設項目	40,000.00			1,560,000.00	
財政扶持專項基金	23,518,309.88				
天津港海事局港建費補貼	16,140.80				
收穩崗補助	11,623,045.73				
扶持發展基金、獎勵基金	14,030,000.00				
2018年科技創新獎補獎金	1,000,000.00				
代扣代繳個稅手續費返還	1,338,361.30				
合成水處理技術研發項目款	400,000.00				
前海企業扶持資金	5,329,700.00				
收國庫研發科技局獎勵	221,200.00				
自治區知識產權專項資金補助經費	5,000.00				
合計	<u>58,154,257.71</u>			<u>72,236,854.93</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計		27,189.33	
其中：固定資產報廢利得		27,189.33	
罰沒收入	930,556.29	1,982,422.54	930,556.29
其他	664,747.16	4,443,590.96	664,747.16
合計	<u>1,595,303.45</u>	<u>6,453,202.83</u>	<u>1,595,303.45</u>

58、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	1,843,831.85	12,518.84	1,843,831.85
其中：固定資產報廢損失	1,843,831.85	12,518.84	1,843,831.85
公益性捐贈支出	37,859,633.60	53,441,403.98	37,859,633.60
罰款支出	320,599.85	2,189,527.70	320,599.85
其他	8,220,953.67	3,307,123.48	8,220,953.67
合計	<u>48,245,018.97</u>	<u>58,950,574.00</u>	<u>48,245,018.97</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

59、所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	390,858,208.84	584,083,340.38
遞延所得稅費用	-17,317,385.16	48,234,641.47
合計	<u>373,540,823.68</u>	<u>632,317,981.85</u>

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	1,409,323,868.04
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	352,330,967.01
子公司適用不同稅率的影響	43,104,840.85
調整以前期間所得稅的影響	27,351,086.06
抵免所得稅的影響	-375,060.77
不可抵扣的成本、費用和損失影響	13,750,650.94
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-24,569,124.23
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	52,051,438.63
適用稅率變更對遞延所得稅資產的影響	-63,379,430.24
非應稅收入影響	-26,724,544.57
所得稅費用	<u>373,540,823.68</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

60、現金流量表附註

1. 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	57,365,806.62	68,137,420.53
周轉金及保證金、押金	38,833,244.43	122,723,486.26
政府補助	57,073,858.00	84,288,438.42
其他	1,816,503.45	5,948,125.81
合計	<u>155,089,412.50</u>	<u>281,097,471.02</u>

2. 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
周轉資金、質保金、保修金等	264,376,355.08	226,917,469.64
差旅費	2,872,952.75	10,489,888.96
業務費	21,422,254.40	31,677,708.02
公益性捐贈支出	37,859,633.60	53,439,470.00
研發支出	103,477,168.10	98,709,872.27
其他	26,672,204.34	52,760,876.16
合計	<u>456,680,568.27</u>	<u>473,995,285.05</u>

3. 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回的期貨保證金	245,960,460.00	
合計	<u>245,960,460.00</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

60、現金流量表附註(續)

4. 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的期貨保證金	214,040,000.00	87,000,000.00
合計	214,040,000.00	87,000,000.00

5. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
取得借款的手續費		760,300.00
發行債券直接支付的手續費、宣傳費、 諮詢費等費用	56,258.12	22,687,500.00
支付租賃相關費用	334,336,222.92	9,550,968.00
合計	334,392,481.04	32,998,768.00

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

61、現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	1,035,783,044.36	2,320,563,190.25
加：資產減值準備	28,712,640.45	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	994,931,530.72	967,186,487.05
無形資產攤銷	53,676,502.38	51,147,820.21
長期待攤費用攤銷	180,384,005.49	985,593,867.44
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	3,514,638.57	-5,565,091.95
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	1,843,831.85	-14,670.49
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-171,581,505.69	-44,048,449.82
財務費用(收益以「-」號填列)	899,420,832.83	842,096,505.35
投資損失(收益以「-」號填列)	-85,679,427.32	-178,413,036.51
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-82,586,564.40	48,234,641.47
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	65,269,179.24	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	759,584,025.18	-178,448,402.45
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-207,802,711.59	-400,540,385.56
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-527,565,867.10	-1,627,601,996.99
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	2,947,904,154.97	2,780,190,478.00
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	12,748,854,417.37	13,345,166,299.02
減：現金的期初餘額	15,954,045,957.75	16,994,167,148.20
加：現金等價物的期末餘額	700,000,000.00	
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-2,505,191,540.38	-3,649,000,849.18

2. 本期無支付對價取得子公司的情況

3. 本期無處置子公司的情況

財務報表附註(續)

2020年1-6月

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

61、現金流量表補充資料(續)

4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	12,748,854,417.37	15,954,045,957.75
其中：庫存現金	1,676,134.53	1,012,542.40
可隨時用於支付的銀行存款	12,747,178,282.84	15,953,033,415.35
二、現金等價物	700,000,000.00	
其中：三個月內到期的理財產品	700,000,000.00	
三、期末現金及現金等價物餘額	13,448,854,417.37	15,954,045,957.75

62、所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	840,252,684.24	存放銀行的銀行承兌匯票保證金、保函保證金及環保押金，詳見本附註六、註釋1所述
合計	840,252,684.24	

63、外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	—	—	
其中：美元	22,812,972.41	7.0795	161,504,438.18
港幣	3,804,793.34	0.9134	3,475,298.24
長期借款(含一年內到期)	—	—	
其中：科威特第納爾	3,066,400.00	23.0011	70,530,573.04

2. 境外經營實體說明

本公司合併財務報表中包含的境外經營實體子公司為伊泰(股份)香港有限公司，經營地為香港，記賬本位幣為美元。資產負債表主要報表項目折算匯率為資產負債表日即期匯率，即2020年06月30日的美元匯率：1美元=7.0795人民幣。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

七、合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併：無。

(二) 本期發生的同一控制下企業合併

1. 本期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	企業合併中取得的權益比例(%)	合併日	合併當期期初至合併日被合併方的收入	合併當期期初至合併日被合併方的淨利潤	備注
共青城伊泰久友投資管理合夥企業(有限合夥)	98.70%	2020年06月30日		8,764,127.02	

被合併方名稱	企業合併中取得的權益比例(%)	合併日	比較期間被合併方的收入	比較期間被合併方的淨利潤	備注
共青城伊泰久友投資管理合夥企業(有限合夥)	98.70%	2020年06月30日		-87,357.98	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

七、合併範圍的變更(續)

(二) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

1. 本期發生的同一控制下企業合併(續)

- (1) 交易構成同一控制下企業合併的依據及合併日確定依據說明：本期本公司與伊泰股權投資管理有限公司(以下簡稱「伊泰股權投資」)簽訂了私募投資基金份額轉讓協議，協議約定本公司向伊泰股權投資轉讓本公司持有的共青城伊泰久友投資管理合夥企業(有限合夥)所有基金份額，自本次基金份額轉讓完成變更登記之日起，伊泰股權投資即成為基金份額持有人，根據基金合同擁有相關權利並承擔相關義務。與2020年6月30日完成基金份額變更登記，因此合併日確定為2020年06月30日。

2. 合併成本

合併成本	伊泰股權投資管理有限公司
現金	108,193,195.08
非現金資產的賬面價值	
發行或承擔的債務的賬面價值	
發行的權益性證券的面值	
或有對價	
合併成本合計	<u>108,193,195.08</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

七、合併範圍的變更(續)

(二) 本期發生的同一控制下企業合併(續)

3. 合併日被合併方的資產、負債的賬面價值

項目	共青城伊泰久友投資管理合夥企業 (有限合夥)	
	合併日	上期期末
貨幣資金	3,320.53	4,852.27
應收股利		1,101,623.02
其他權益工具投資		31,293,524.21
其他非流動金融資產	106,704,518.06	63,900,286.00
長期待攤費用	3,321,001.57	4,939,315.28
減：應付款項	31,785.12	6,672.76
淨資產	<u>109,997,055.04</u>	<u>101,232,928.02</u>
取得的淨資產	<u>109,997,055.04</u>	<u>101,232,928.02</u>

(三) 本公司本期發生反向購買情形：無。

(四) 本公司本期發生處置子公司的情形：無。

(五) 其他原因的合併範圍變動

- 2020年6月，本公司設立全資子公司內蒙古伊泰能源化工有限公司，註冊資本10,000.00萬元人民幣，於2020年6月10日取得鄂爾多斯市准格爾旗市場監督管理局頒發的《企業法人營業執照》(統一社會信用代碼號：91150622MA0QQ5C37M)。本期合併範圍新增1家全資子公司。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
內蒙古伊泰寶山煤炭有限責任公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市伊金霍洛旗納林陶亥鎮	煤炭采掘	100.00		同一控制下的企業合併取得的子公司
內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司	鄂爾多斯市	准格爾旗哈岱高勒鄉馬家塔村	煤炭采掘	52.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰能源(上海)有限公司	上海市	上海市靈石路	諮詢	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰能源投資(上海)有限公司	上海市	中國(上海)自由貿易試驗區加太路29號1幢樓東部504-A27室	投資管理	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰供應鏈金融服務(深圳)有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作區前灣一路1號A棟201室	煤炭銷售	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰(股份)香港有限公司	香港	香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心33字樓3312室	國際貿易	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰准格爾煤炭運銷有限責任公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市准格爾旗准格爾鎮忽吉圖村	煤炭銷售	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
烏蘭察布市伊泰煤炭銷售有限公司	烏蘭察布市	烏蘭察布市興和廟梁煤炭物流園區	煤炭銷售	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	鄂爾多斯市	東勝區天驕北路伊泰大廈	鐵路運輸	72.66		非同一控制下的企業合併取得的子公司
鄂爾多斯大馬鐵路有限責任公司	鄂爾多斯市	內蒙古自治區鄂爾多斯市准格爾旗薛家灣鎮水晶路	鐵路運輸		61.00	非同一控制下的企業合併取得的子公司
內蒙古伊泰准東金泰儲運有限責任公司	鄂爾多斯市	准格爾旗暖水鄉	諮詢		51.00	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
准格爾旗呼准如意物流有限責任公司	鄂爾多斯市	准旗大路鎮東孔兌村官牛棋	貨物倉儲、裝卸		51.00	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰煤制油有限責任公司	鄂爾多斯市	准格爾旗大路鎮	煤化工	51.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰石化裝備有限責任公司	鄂爾多斯市	准格爾旗大路新區	製造業		83.89	非同一控制下的企業合併取得的子公司
伊泰伊犁能源有限公司	伊犁市	新疆伊犁察布查爾縣伊南工業園區	煤炭技術開發	90.20		同一控制下的企業合併取得的子公司
伊泰伊犁礦業有限公司	伊犁市	察布查爾縣伊南工業園區	投資	90.27		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰新疆能源有限公司	烏魯木齊市	烏魯木齊經濟技術開發區維泰南路1號1512室	諮詢	90.20		通過投資設立或投資等方式取得的子公司

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
內蒙古伊泰化工有限責任公司	鄂爾多斯市	杭錦旗錫尼鎮109國道北錫尼南路	化工生產	61.15		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
杭錦旗信諾市政建設投資有限責任公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市杭錦旗獨貴塔拉工業園區南項目區	市政公共設施管理		80.00	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰寧能精細化工有限公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市杭錦旗獨貴塔拉工業園區	煤化工		51.00	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰石油化工有限公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯東勝區	油品及化工品銷售	90.20		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰清潔油品(北京)有限公司	北京市	北京市懷柔區雁棲經濟開發區楊雁路88號	油品及化工品銷售		100.00	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰化學(上海)有限公司	上海市	上海市寶山區錦樂路	油品及化工品銷售		100.00	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰鐵路投資有限責任公司	鄂爾多斯市	內蒙古自治區鄂爾多斯市東勝區伊煤南路14號街坊	鐵路投資	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰納林廟災害治理有限公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市東勝區伊煤南路14號街坊區六中南	災害治理	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
伊泰渤海能源有限責任公司	秦皇島市	河北省秦皇島市北戴河區海寧路225號	煤炭銷售	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰(山西)煤炭運銷有限責任公司	太原市	太原市民營區經園路46號紫正園B座2層210-4室	煤炭銷售	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
重慶伊泰鵬方合成新材料研究院有限公司	重慶市	重慶市江北區港城西路53號2幢3單元2-1	研發	60.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古安創檢驗檢測有限公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市東勝區	煤質、油品的檢測	100.00		同一控制下的企業合併取得的子公司
杭州信聿投資管理合夥企業(有限合夥)	浙江省杭州市蕭山區	浙江省杭州市蕭山區湘湖金融小鎮	基金投資	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
深圳伊泰投資有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作區前灣一路1號A棟201室	投資興辦實業、投資諮詢、企業管理諮詢、商務信息諮詢	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
伊泰渤海供應鏈管理有限公司	唐山市	唐山市曹妃甸臨港商務區	供應鏈管理服務、煤炭銷售運輸	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰大地煤炭有限公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市伊金霍洛旗納林陶亥鎮大柳塔村	煤炭	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
伊泰股權投資管理有限公司	深圳市南山區	粵海街道海珠社區科苑南路2666號中國華潤大廈	投資管理	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
共青城伊泰久友投資管理合夥企業(有限合夥)	江西省九江市	江西省九江市共青城市私募基金創新園內	項目投資、投資管理、實業投資		98.70	通過投資設立或投資等方式取得的子公司
上海臨港伊泰供應鏈有限公司	上海市	上海市奉賢區新楊公路1800弄2幢3278室	供應鏈管理	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司
內蒙古伊泰能源化工有限公司	鄂爾多斯市	內蒙古自治區鄂爾多斯市准格爾旗大路工業園區南煤化工基地緯一路南側	煤化工產品及其附屬產品的生產、銷售	100.00		通過投資設立或投資等方式取得的子公司

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

2. 重要的非全資子公司(子公司少數股東持有的權益對企業集團重要時適用)

單位：萬元

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	本期歸屬於少數股東損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末累計少數股東權益
內蒙古伊泰煤製油有限責任公司	49.00	-3,113.93	980.00	126,971.53
內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司	48.00	39,605.43		366,829.50
內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	27.34	3,399.00		221,459.49
內蒙古伊泰化工有限責任公司	38.85	-8,562.87		228,131.73

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：萬元

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
內蒙古伊泰煤製油有限責任公司	31,586.43	325,997.53	357,583.96	43,059.33	51,642.75	94,702.08
內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司	464,029.69	342,900.10	806,929.79	38,513.42	4,188.24	42,701.66
內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	73,008.82	1,193,561.87	1,266,570.69	163,669.55	255,996.04	419,665.59
內蒙古伊泰化工有限責任公司	267,137.02	1,403,881.70	1,671,018.72	225,596.28	853,035.19	1,078,631.47

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

3. 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
內蒙古伊泰煤製油 有限責任公司	51,530.13	330,433.89	381,964.02	71,427.06	39,401.00	110,828.06
內蒙古伊泰京粵酸刺溝 礦業有限責任公司	360,513.51	355,897.59	716,411.10	39,153.58	4,188.24	43,341.82
內蒙古伊泰呼准鐵路 有限公司	122,892.72	1,212,607.54	1,335,500.26	236,527.29	265,229.13	501,756.42
內蒙古伊泰化工有限 責任公司	392,769.26	1,425,678.66	1,818,447.92	263,302.82	939,185.19	1,202,488.01

子公司名稱	本期發生額			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
內蒙古伊泰煤製油有限 責任公司	36,797.90	-6,493.05	-6,493.05	4,571.67
內蒙古伊泰京粵酸刺溝 礦業有限責任公司	199,517.61	82,511.31	82,511.31	79,461.41
內蒙古伊泰呼准鐵路有 限公司	81,451.54	12,541.51	12,163.98	6,929.15
內蒙古伊泰化工有限責 任公司	194,274.63	-24,606.16	-24,606.16	20,942.53

子公司名稱	上期發生額			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
內蒙古伊泰煤製油有限 責任公司	45,129.72	503.23	503.23	2,958.93
內蒙古伊泰京粵酸刺溝 礦業有限責任公司	155,592.03	74,887.16	74,887.16	55,884.21
內蒙古伊泰呼准鐵路有 限公司	122,611.65	33,167.87	32,684.48	61,674.79
內蒙古伊泰化工有限責 任公司	236,088.05	-13,925.17	-13,925.17	22,742.97

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

4. 使用企業集團資產和清償企業集團債務的不受重大限制。
5. 公司無向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持的情況。

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易：無

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理 方法
				直接	間接	
1. 合營企業						
鄂爾多斯市伊泰水務 有限責任公司	鄂爾多斯市	杭錦旗獨貴塔拉鎮工業 園區	提供工業用水		49.00	權益法
內蒙古伊泰嘎魯圖 礦業有限公司	鄂爾多斯市	內蒙古自治區鄂爾多斯 市烏審旗嘎魯圖鎮	原煤生產和銷售	47.23		權益法
2. 聯營企業						
內蒙古伊泰財務 有限公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市東勝區天驕 北路萬博廣場	非銀金融	40.00		權益法
內蒙古京泰發電 有限責任公司	鄂爾多斯市	准格爾旗薛家灣鎮大塔 村	煤矸石發電及銷 售	29.00		權益法
內蒙古伊泰廣聯煤化 有限責任公司	鄂爾多斯市	鄂爾多斯市伊金霍洛旗	煤炭生產與銷售	20.00		權益法

本公司在合營企業或聯營企業的持股比例與表決權比例一致。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

2. 重要合營企業的主要財務信息

項目	期末餘額 / 本期發生額	
	鄂爾多斯市伊泰水務有限責任公司	內蒙古伊泰嘎魯圖礦業有限公司
流動資產	14,366,549.79	77,976,208.40
其中：現金和現金等價物	14,366,549.79	77,976,208.40
非流動資產	91,327,537.79	922,087,536.45
資產合計	105,694,087.58	1,000,063,744.85
流動負債	2,155,553.93	-72.02
非流動負債		
負債合計	2,155,553.93	-72.02
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	103,538,533.65	1,000,063,816.87
按持股比例計算的淨資產份額	50,733,881.49	472,330,140.71
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	50,733,881.49	472,330,140.71
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入		
財務費用	-2,181.06	
所得稅費用		
淨利潤	-3,004,946.54	
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-3,004,946.54	
企業本期收到的來自合營企業的股利		

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

2. 重要合營企業的主要財務信息(續)

項目	期初餘額/上期發生額	
	鄂爾多斯市伊泰水務有限責任公司	內蒙古伊泰嘎魯圖礦業有限公司
流動資產	20,369,676.23	77,390,718.70
其中：現金和現金等價物	6,926,007.59	77,390,718.70
非流動資產	92,409,351.71	922,675,031.00
資產合計	112,779,027.94	1,000,065,749.70
流動負債	6,235,547.75	1,932.82
非流動負債		
負債合計	6,235,547.75	1,932.82
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	106,543,480.19	1,000,063,816.88
按持股比例計算的淨資產份額	52,206,305.29	472,330,140.71
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	52,206,305.29	472,330,140.71
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入		
財務費用	-24,529.53	
所得稅費用		
淨利潤	-4,366,891.83	
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-4,366,891.83	
企業本期收到的來自合營企業的股利		

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

3. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額/本期發生額		
	內蒙古伊泰財務 有限公司	內蒙古京泰發電 有限責任公司	內蒙古伊泰廣聯 煤化有限責任公司
流動資產	10,351,841,887.22	172,818,386.65	2,327,028,621.47
非流動資產	1,072,607.03	3,525,356,234.49	43,654,758,148.13
資產合計	10,352,914,494.25	3,698,174,621.14	45,981,786,769.60
流動負債	8,779,730,488.02	1,090,591,290.39	1,632,083,136.30
非流動負債		641,928,042.45	5,444,562,178.17
負債合計	8,779,730,488.02	1,732,519,332.84	7,076,645,314.47
少數股東權益			
歸屬於母公司股東權益	1,573,184,006.23	1,965,655,288.30	38,905,141,455.13
按持股比例計算的淨資產份額	629,273,602.49	570,040,033.61	7,781,028,291.03
調整事項			
—商譽			
—內部交易未實現利潤			
—其他			
對聯營企業權益投資的賬面價值	629,273,602.49	570,040,033.61	7,781,028,291.03
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入	161,671,119.45	337,551,199.24	1,154,548,523.88
淨利潤	106,497,964.88	28,570,908.76	183,230,052.43
終止經營的淨利潤			
其他綜合收益			
綜合收益總額	106,497,964.88	28,570,908.76	183,230,052.43
企業本期收到的來自聯營企業的股利			

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

3. 重要聯營企業的主要財務信息(續)

項目	期初餘額/上期發生額		
	內蒙古伊泰財務 有限公司	內蒙古京泰發電 有限責任公司	內蒙古伊泰廣聯 煤化有限責任公司
流動資產	9,844,448,028.72	202,677,940.88	563,197,928.79
非流動資產	1,442,190.72	3,294,753,396.16	43,478,216,268.14
資產合計	9,845,890,219.44	3,497,431,337.04	44,041,414,196.93
流動負債	8,379,204,178.44	872,980,569.47	885,056,209.76
非流動負債		687,366,388.01	4,434,446,584.47
負債合計	8,379,204,178.44	1,560,346,957.48	5,319,502,794.23
少數股東權益			
歸屬於母公司股東權益	1,466,686,041.00	1,937,084,379.56	38,721,911,402.70
按持股比例計算的淨資產份額	586,674,416.54	561,754,470.07	7,744,382,280.54
調整事項			
— 商譽			
— 內部交易未實現利潤			
— 其他			
對聯營企業權益投資的賬面價值	586,674,416.54	561,754,470.07	7,744,382,280.54
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入	162,164,688.98	319,302,094.55	1,520,106,570.42
淨利潤	148,730,342.95	28,168,648.72	471,716,151.31
終止經營的淨利潤			
其他綜合收益			
綜合收益總額	148,730,342.95	28,168,648.72	471,716,151.31
企業本期收到的來自聯營企業的股利			

財務報表附註(續)

2020年1-6月

八、在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

4. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
聯營企業投資賬面價值合計	293,588,443.38	302,926,981.21
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	-1,104,996.01	21,536,861.09
其他綜合收益		
綜合收益總額	-1,104,996.01	21,536,861.09

5. 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力不存在重大限制。

6. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業名稱	前期累積 未確認的損失	本期未確認的損失 (或本期分享的 淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
北京信益泰醫藥科技開發有限公司	6,033,758.58		6,033,758.58
合計	6,033,758.58		6,033,758.58

其他說明：

2013年1月本公司處置北京信益泰醫藥科技開發有限公司股權而喪失控制權。在合併財務報表中，處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，結轉減少長期股權投資8,035,937.21元。截止2020年06月30日，累積未確認的損失為6,033,758.58元。

7. 公司無未確認的與合營企業投資相關的承諾。

8. 公司無與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

(四) 公司無未納入合併財務報表範圍的結構化主體。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

九、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、借款、應收款項、應付款項及應付債券等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據及應收賬款、合同資產餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用預期信用損失來評估應收款項的信用損失。

截止2020年06月30日，相關資產的賬面餘額與預期信用損失情況如下：

項目	賬面餘額	損失準備
應收賬款	1,698,576,280.87	21,973,882.90
應收款項融資	2,294,402.89	
預付賬款	835,908,269.87	
其他應收款	484,720,140.89	10,038,331.69
合計	<u>3,021,499,094.52</u>	<u>32,012,214.59</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(二) 流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務管理部門基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

截止2020年06月30日，本公司金融負債以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	10,577,499.67	220,124,580.00	2,892,445,913.28				3,123,147,992.95
交易性金融負債	4,350,440.00						4,350,440.00
應付票據			1,229,923,114.09				1,229,923,114.09
應付款項			2,234,506,948.81				2,234,506,948.81
其他應付款			1,910,836,275.69				1,910,836,275.69
長期借款	189,325,539.05	258,136,069.38	5,325,769,378.26	8,462,872,019.61	12,947,046,027.80	7,333,274,395.14	34,516,423,429.24
應付債券	26,608,333.33	51,500,000.00	1,730,041,666.67	2,167,597,222.22	2,738,190,277.78	-	6,713,937,500.00
租賃負債	208,300.88	416,601.76	1,874,707.92	3,088,759.62	3,409,493.49		8,997,863.67
長期應付款	538,295.89	1,041,863.01	9,508,538.85	36,078,000.00	110,943,246.58	423,820,300.00	581,930,244.33
合計	<u>231,608,408.82</u>	<u>531,219,114.15</u>	<u>15,334,906,543.57</u>	<u>10,669,636,001.45</u>	<u>15,799,589,045.65</u>	<u>7,757,094,695.14</u>	<u>50,324,053,808.78</u>

項目	期初餘額						合計
	1個月以內	1-3個月	3個月-1年	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	9,417,541.67	18,227,500.00	2,629,511,708.33				2,657,156,750.00
交易性金融負債	3,035,060.00						3,035,060.00
應付票據			878,795,526.24				878,795,526.24
應付款項			2,820,890,520.24				2,820,890,520.24
其他應付款			2,053,058,831.46				2,053,058,831.46
長期借款	284,369,675.20	2,465,248,025.74	4,737,222,295.27	8,605,066,852.57	13,822,022,498.18	7,592,884,465.99	37,506,813,812.95
應付債券	26,243,835.62	50,794,520.55	232,808,219.18	3,754,643,835.62	2,794,590,410.96		6,859,080,821.93
租賃負債	208,300.88	3,641,601.76	337,814,707.92	2,769,449.81	4,983,105.87		349,417,166.24
長期應付款	522,427.40	1,044,854.79	6,401,846.61	36,176,054.79	111,309,446.58	425,803,989.04	581,258,619.21
合計	<u>323,796,840.77</u>	<u>2,538,956,502.84</u>	<u>13,696,503,655.25</u>	<u>12,398,656,192.79</u>	<u>16,732,905,461.59</u>	<u>8,018,688,455.03</u>	<u>53,709,507,108.27</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和科威特第納爾)依然存在外匯風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

(2) 截至2020年06月30日止，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額			合計
	美元項目	港幣項目	科威特第納爾項目	
外幣金融資產：				
貨幣資金	161,504,438.18	3,475,298.24		164,979,736.42
小計	<u>161,504,438.18</u>	<u>3,475,298.24</u>		<u>164,979,736.42</u>
外幣金融負債：				
短期借款				
一年內到期的長期借款			17,632,619.46	17,632,619.46
長期借款			52,897,953.58	52,897,953.58
小計			<u>70,530,573.04</u>	<u>70,530,573.04</u>

項目	期初餘額			合計
	美元項目	港幣項目	科威特第納爾項目	
外幣金融資產：				
貨幣資金	160,198,077.39	3,408,333.87		163,606,411.26
小計	<u>160,198,077.39</u>	<u>3,408,333.87</u>		<u>163,606,411.26</u>
外幣金融負債：				
短期借款				
一年內到期的長期借款			17,640,701.02	17,640,701.02
長期借款			61,742,415.50	61,742,415.50
小計			<u>79,383,116.52</u>	<u>79,383,116.52</u>

(3) 敏感性分析：本公司的外幣資產和負債規模佔比很小，所承擔的外匯變動市場風險較小。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款、應付債券等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

(1) 截止2020年06月30日，本公司長期帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率合同，金額為29,421,255,477.85元，詳見附註六註釋32、30。

(2) 敏感性分析：

截止2020年06月30日，如果以浮動利率計算的長期借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的年度利息支出將增加或減少145,340,503.46元，其中：導致年度利潤總額減少或增加約142,450,920.13元，在建工程資本化利息費用增加或減少2,889,583.33元。

3. 價格風險

本公司收入主要來自於煤炭生產與銷售，而煤炭行業作為能源需求的上游行業，其發展與國民經濟的景氣程度有很強的相關性。市場供需的變化直接影響煤炭價格的波動，將直接對公司的業績產生較大影響。從2012年開始宏觀經濟放緩導致煤炭價格下降，為降低煤炭價格波動對公司業績的影響，本公司與主要客戶簽訂中、長期煤炭銷售合同，靈活調節長期合約銷售和現貨市場銷售煤炭中外購煤炭的比率，使得公司的平均銷售價格波動小於市場水平，盡量保持本公司煤炭銷售價格的穩定。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2020年06月30日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
交易性金融資產			701,840,033.04	701,840,033.04
其他權益工具投資	20,491,816.90	102,750,000.00	6,872,148,695.28	6,995,390,512.18
其他非流動金融資產			1,245,837,245.51	1,245,837,245.51
資產合計	20,491,816.90	102,750,000.00	8,819,825,973.83	8,943,067,790.73
交易性金額負債	4,350,440.00			4,350,440.00
負債合計	4,350,440.00			4,350,440.00

項目	期初公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
交易性金融資產	716,960.00			716,960.00
其他權益工具投資	24,865,939.10	101,060,000.00	7,216,293,524.21	7,342,219,463.31
其他非流動金融資產			938,546,351.20	938,546,351.20
資產合計	25,582,899.10	101,060,000.00	8,154,839,875.41	8,281,482,774.51
交易性金額負債	3,035,060.00			3,035,060.00
負債合計	3,035,060.00			3,035,060.00

2. 公司期末無非持續的公允價值計量。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十、公允價值(續)

(三) 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

期貨合約、其他權益工具投資—秦皇島港H股的公允價值是根據資產負債表日的活躍市場上未經調整的報價計算的，屬於公允價值第一層次。

金融資產/負債	於以下日期的公允價值		公允價值 層級	估值技術及主要 輸入數據	重大不可觀察 輸入資料	不可觀察輸入 資料與公允價 值的關係
	2020年 06月30日(元)	2019年 12月31日(元)				
以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融資產—期貨合約		716,960.00	第1層級	於活躍市場 有報價。	不適用	不適用
以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融負債—期貨合約	4,350,440.00	3,035,060.00	第1層級	於活躍市場 有報價。	不適用	不適用
以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的 金融資產—上市股本投資	20,491,816.90	24,865,939.10	第1層級	於活躍市場 有報價。	不適用	不適用

(四) 持續第二層次公允價值計量的項目：

對優先股投資的公允價值是根據非活躍市場接近資產負債表日的市場報價計算的，在資產負債表日有可觀察的輸入值，屬於公允價值第二層次。

金融資產/負債	於以下日期的公允價值		公允價值 層級	估值技術及主要 輸入數據	重大不可觀察 輸入資料	不可觀察輸入 資料與公允價 值的關係
	2020年 06月30日(元)	2019年 12月31日(元)				
以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的 金融資產—優先股	102,750,000.00	101,060,000.00	第2層級	來自報告期末非 活躍市場中相 同或類似資產 的報價	不適用	不適用

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十、公允價值(續)

(五) 持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1. 估值技術、輸入值說明

列入第三層級的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市股權投資、銀行理財及私募基金投資。本公司及其子公司對重大投資採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型主要為上市公司比較法和資產基礎法，估值技術的輸入值主要包括處於同一行業的上市公司的公允市場價值、比率乘數及不可流通折扣率。

金融資產/負債	於以下日期的公允價值		公允價值層級	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察輸入資料	不可觀察輸入資料與公允價值的關係
	2020年 06月30日(元)	2019年 12月31日(元)				
以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的金融資產—非上市股權投資	6,872,148,695.28	7,216,293,524.21	第3層級	市場比較法及資產基礎法，公允價值根據可比上市公司的財務表現、行業價格乘數及流動性折扣、投資成本及投資企業的財務表現計算。	行業價格乘數、規模調整系數、增長率調整系數、利潤率調整系數、流動性折扣	行業價格乘數、規模調整系數、增長率調整系數、利潤率調整系數越高，公允價值越高。流動性折扣越小，公允價值越高。
以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產—非上市開放式股權基金	1,245,837,245.51	938,546,351.20	第3層級	已折現現金流量，連同根據預期可收回金額估計的未來現金流量，乃按反映管理層對預期風險水平最佳估計的比率折現。	預期未來現金流量與預期風險水平對應的折現率。	未來現金流量愈高，公允價值愈高。折現率愈低，公允價值愈高。
以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產—銀行理財	701,840,033.04		第3層級	已折現現金流量，連同根據預期可收回金額估計的未來現金流量，乃按反映管理層對預期風險水平最佳估計的比率折現。	預期未來現金流量與預期風險水平對應的折現率。	未來現金流量愈高，公允價值愈高。折現率愈低，公允價值愈高。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十、公允價值(續)

(五) 持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

2. 第三層次公允價值計量的對賬

項目	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(元)	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(元)	合計
期初餘額	7,216,293,524.21	938,546,351.20	8,154,839,875.41
贖回	31,293,524.21	42,196,495.27	73,490,019.48
添置		877,713,576.93	877,713,576.93
公允價值變動	-312,851,304.72	173,613,845.69	-139,237,459.03
期末餘額	<u>6,872,148,695.28</u>	<u>1,947,677,278.55</u>	<u>8,819,825,973.83</u>

(六) 持續的公允價值計量項目，本期內未發生各層次之間的轉換。

(七) 本期內未發生的估值技術變更。

(八) 公司無非金融資產最佳用途不同於當前用途的情形。

(九) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款、應付債券、租賃負債、長期應付款。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
內蒙古伊泰集團有限公司	東勝區伊煤南路14號 街坊區六中南	原煤生產；原煤加工、運銷、 鐵路建設運輸；煤化工、煤 化工產品銷售	125,000.00	49.17	49.17

1. 本公司的母公司情況的說明

內蒙古伊泰集團有限公司成立於1999年10月，註冊資本12.50億元，註冊地為內蒙古鄂爾多斯市東勝區伊煤南路14號街坊區六中南。伊泰集團的經營範圍為原煤生產；原煤加工、運銷；鐵路建設、鐵路客貨運輸；礦山設備、零配件及技術的進口業務；公路建設與經營；煤化工、煤化產品銷售；種植業、養殖業。內蒙古伊泰投資股份有限公司持有內蒙古伊泰集團有限公司99.64%的股權。

2. 本公司最終控制方是

本公司最終母公司為內蒙古伊泰投資股份有限公司，無實際控制人。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
鄂爾多斯市伊泰水務有限責任公司	合營企業
鄂爾多斯市天地華潤煤礦裝備有限責任公司	聯營企業
內蒙古京泰發電有限責任公司	聯營企業
內蒙古垣吉化工有限公司	聯營企業
內蒙古伊泰同達煤炭有限責任公司	聯營企業
內蒙古伊泰財務有限公司	母公司的控股子公司、本公司持股 40.00%的聯營企業
內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	母公司的控股子公司、本公司持股 20.00%的聯營企業
鄂爾多斯市公溝陽塔儲運有限責任公司	聯營企業
北京信益泰醫藥科技開發有限公司	聯營企業
鄂爾多斯市伊政煤田滅火工程有限責任公司	聯營企業

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
內蒙古伊泰西部煤業有限責任公司	母公司的控股子公司
包頭市陸合煤焦運銷有限責任公司	關聯自然人控制的公司
廣博匯通融資租賃(深圳)有限公司	母公司的控股孫公司
廣博匯通融資租賃有限公司	母公司的控股孫公司
科領環保股份有限公司	母公司的控股子公司
蒙冀鐵路有限責任公司	參股公司
內蒙古京隆發電有限責任公司	子公司股東的全資子公司
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	子公司的股東
內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司	母公司的控股子公司
內蒙古伊泰集團有限公司宏景塔二礦	母公司的分公司
內蒙古伊泰生態農業有限公司	母公司的控股子公司
內蒙古伊泰田園科創孵化器服務有限公司	母公司的控股孫公司
內蒙古伊泰新能源開發有限公司	母公司的控股孫公司
內蒙古伊泰信息技術有限公司	關聯自然人擔任董事的法人
內蒙古伊泰印象花卉有限責任公司	母公司的控股孫公司
內蒙古自治區機械設備成套有限責任公司	關聯自然人控制的公司
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	子公司的股東
伊古道(北京)食品營銷有限公司	母公司的控股孫公司
伊古道(北京)食品營銷有限公司呼和浩特市分公司	母公司的控股孫公司
伊古道(北京)食品營銷有限公司鄂爾多斯市分公司	母公司的控股孫公司
中科合成油工程股份有限公司	母公司的控股孫公司

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
中科合成油技術有限公司	母公司的控股子公司
中科合成油內蒙古技術研究院有限公司	母公司的控股孫公司
中科合成油內蒙古有限公司	母公司的控股孫公司
內蒙古伊泰置業集團有限責任公司	關聯自然人控制的公司
伊泰(集團)香港有限公司	母公司的全資子公司
內蒙古伊泰北疆國際貿易有限公司	母公司的控股孫公司
內蒙古伊泰農業發展有限公司	母公司的控股孫公司
北京伊泰領農科技有限公司	母公司的控股孫公司
內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	關聯自然人控制的公司
廣東省電力工業燃料有限公司	子公司股東的控股股東的子公司
內蒙古京能康巴什熱電有限公司	子公司股東的控股股東

(五) 關聯方交易

本公司與關聯方簽署的相關關聯交易協議，各方以自願、平等、互惠互利的原則進行，交易價格按照市場價格執行。

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

單位：萬元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
內蒙古伊泰信息技術有限公司	軟件、運維服務等	1,164.93	656.99
內蒙古自治區機械設備成套有限責任公司	監理服務	1,450.15	193.96
中科合成油內蒙古有限公司	催化劑	11,318.31	14,319.00
中科合成油工程股份有限公司	設備、技術服務等	4,732.70	1,627.40
內蒙古伊泰集團有限公司	煤炭	114,352.54	153,717.28
兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司	煤炭	16,447.83	9,730.56
科領環保股份有限公司	危廢處理	594.49	869.36
內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司	農副產品		72.71
內蒙古伊泰西部煤業有限責任公司	煤炭	400.31	17,110.72
內蒙古伊泰新能源開發有限公司	電費	1,495.43	1,336.41
內蒙古伊泰生態農業有限公司	農副產品		0.78
伊古道(北京)食品營銷有限公司鄂爾多斯市分公司	農副產品	7.86	
蒙冀鐵路有限責任公司	運輸服務	25,534.43	49,352.39

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
內蒙古伊泰田園科創孵化器服務有限公司	農副產品		2.58
內蒙古垣吉化工有限公司	化工品	87.92	
伊古道(北京)食品營銷有限公司	農副產品	440.57	31.19
伊古道(北京)食品營銷有限公司呼和浩特市分公司	農副產品	1.40	
中科合成油技術有限公司	技術服務	7.55	
內蒙古伊泰集團有限公司宏景塔二礦	固定資產	9.95	
內蒙古伊泰北疆國際貿易有限公司	農副產品	70.81	
內蒙古伊泰印象花卉有限責任公司	花卉	23.98	
北京伊泰領農科技有限公司	農副產品	77.53	
內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	污水處理	1,688.48	3,461.38
合計		<u>179,907.17</u>	<u>252,482.71</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

單位：萬元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	材料、設備、租賃服務等	2,228.64	6,050.91
內蒙古京泰發電有限責任公司	煤炭	8,261.80	8,792.93
中科合成油內蒙古有限公司	油品、液化氣等	29.49	281.16
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	運輸服務	6,914.50	5,959.26
內蒙古伊泰集團有限公司宏景塔二礦	搬家、租賃、材料等	463.63	537.52
科領環保股份有限公司	資產、電力、材料等	82.15	326.62
內蒙古伊泰同達煤炭有限責任公司	電力、材料	795.08	711.94
內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司	油品、資產等	8.36	11.73
內蒙古京隆發電有限責任公司	煤炭	2,581.32	1,092.89
內蒙古伊泰新能源開發有限公司	電力、煤炭等	10.16	10.88
中科合成油技術有限公司	餐飲住宿服務	5.54	11.38

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
內蒙古伊泰印象花卉有限責任公司	公用介質、煤炭	5.58	5.15
內蒙古垣吉化工有限公司	化工品	7,520.74	4,806.25
內蒙古伊泰置業集團有限責任公司	固定資產、材料	4.13	
伊古道(北京)食品營銷有限公司	固定資產、材料	0.05	
內蒙古伊泰農業發展有限公司	固定資產、材料	0.14	
內蒙古伊泰信息技術有限公司	固定資產	5.81	
內蒙古京能康巴什熱電有限公司	油品	23.57	8.70
廣東省電力工業燃料有限公司	煤	34,451.80	43,957.59
內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	油品		52.11
內蒙古伊泰集團有限公司	服務管理費	9.71	
合計		<u>63,402.20</u>	<u>72,617.02</u>

4. 公司無關聯託管情況。

5. 公司無關聯承包情況。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

6. 關聯租賃情況

- (1) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認租賃費	上期確認的租賃費
廣博匯通融資租賃(深圳)有限公司	設備	3,291,666.67	3,750,000.00
廣博匯通融資租賃有限公司	設備	3,950,000.00	4,500,000.00
合計		7,241,666.67	8,250,000.00

- 1) 本公司控股子公司伊泰新疆能源有限公司(簡稱新疆能源)與廣博匯通融資租賃(深圳)有限公司2017年6月簽訂售後回租租賃合同,新疆能源將資產出售給廣博匯通融資租賃(深圳)有限公司,資產的出售價格為150,000,000.00元,廣博匯通融資租賃(深圳)有限公司將購買的資產出租給新疆能源,租金總額為172,500,000.00元,租賃利率為5.00%,租賃期為三年,本期末確認融資費用攤銷計入在建工程3,291,666.67元,期末租賃負債餘額為0.00元,未確認融資費用0.00元。
- 2) 本公司控股子公司伊泰新疆能源有限公司(簡稱新疆能源)與廣博匯通融資租賃有限公司2017年12月簽訂售後回租租賃合同,新疆能源將資產出售給廣博匯通融資租賃有限公司,資產的出售價格為180,000,000.00元,廣博匯通融資租賃有限公司將購買的資產出租給新疆能源,租金總額為201,490,000.00元,租賃利率為5.00%,租賃期為三年,本期末確認融資費用攤銷計入在建工程3,950,000.00元,期末租賃負債餘額為0.00元,未確認融資費用0.00元。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

6. 關聯租賃情況(續)

(2) 本公司作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
內蒙古伊泰置業集團 有限責任公司	房屋建築物	2,752,293.58	
科領環保股份有限公司	房屋建築物	55,045.87	
內蒙古伊泰信息技術 有限公司	房屋建築物	55,045.87	
合計		<u>2,862,385.32</u>	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

7. 金融服務

- (1) 接受內蒙古伊泰集團財務有限公司的金融服務

2017年12月公司與伊泰集團財務公司有限責任公司(以下簡稱財務公司)簽訂《金融服務框架協議》，財務公司根據公司需求，向公司提供存款、貸款及其他金融服務，協議有效期3年，自2018年1月1日起至2021年1月1日止。本期財務公司向本公司提供存款、貸款、其他金融服務情況如下：

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	收取或支付 利息、手續費
存放於財務公司存款	7,678,291,187.12	66,616,903,914.22	66,678,195,606.45	7,616,999,494.89	14,856,876.08
向財務公司取得的貸款	4,350,000,000.00	500,000,000.00	1,300,000,000.00	3,550,000,000.00	77,476,875.01
合計	<u>12,028,291,187.12</u>	<u>67,116,903,914.22</u>	<u>67,978,195,606.45</u>	<u>11,166,999,494.89</u>	<u>92,333,751.09</u>

8. 關聯擔保情況

- (1) 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
內蒙古伊泰集團有限公司	500,000,000.00	2019.9.19	2021.09.18	否
內蒙古伊泰集團有限公司	500,000,000.00	2019.11.28	2021.11.26	否
合計	<u>1,000,000,000.00</u>			

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯擔保情況(續)

(2) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
內蒙古伊泰集團有限公司	18,000,000.00	2008.3.18	2021.11.12	否
內蒙古伊泰集團有限公司	42,000,000.00	2007.7.23	2021.7.22	否
內蒙古伊泰集團有限公司	300,000,000.00	2020.3.25	2022.3.24	否
內蒙古伊泰集團有限公司	100,000,000.00	2019.3.26	2022.3.26	否
內蒙古伊泰集團有限公司	93,100,000.00	2018.3.27	2023.3.26	否
內蒙古伊泰集團有限公司	24,255,000.00	2014.01.09	2029.01.08	否
內蒙古伊泰集團有限公司	8,330,000.00	2016.9.29	2031.9.28	否
內蒙古伊泰集團有限公司	200,000,000.00	2019.12.27	2020.11.18	否
內蒙古伊泰集團有限公司	1,519,775,000.00	2018.12.27	2021.12.25	否
內蒙古伊泰集團有限公司	500,000,000.00	2020.3.31	2023.3.31	否
內蒙古伊泰集團有限公司	1,300,000,000.00	2019.6.17	2031.6.16	否
內蒙古伊泰集團有限公司	19,700,000.00	2019.9.29	2024.8.26	否
內蒙古伊泰集團有限公司	49,000,000.00	2014.1.28	2021.1.27	否
內蒙古伊泰集團有限公司	470,400,000.00	2017.6.28	2029.6.22	否
內蒙古伊泰集團有限公司	58,800,000.00	2017.8.15	2028.12.25	否
內蒙古伊泰集團有限公司	98,000,000.00	2017.9.6	2028.12.15	否
內蒙古伊泰集團有限公司	7,840,000.00	2017.7.25	2028.12.15	否
內蒙古伊泰集團有限公司	34,496,000.00	2017.9.30	2028.12.15	否
內蒙古伊泰集團有限公司	36,064,000.00	2017.10.31	2028.12.15	否
內蒙古伊泰集團有限公司	34,496,000.00	2018.12.28	2028.12.15	否

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯擔保情況(續)

(2) 本公司作為被擔保方(續)

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
內蒙古伊泰集團有限公司	39,690,000.00	2018.1.16	2028.12.25	否
內蒙古伊泰集團有限公司	26,460,000.00	2018.2.2	2028.12.28	否
內蒙古伊泰集團有限公司	17,640,000.00	2018.2.2	2028.12.28	否
內蒙古伊泰集團有限公司	26,460,000.00	2018.4.28	2028.12.28	否
內蒙古伊泰集團有限公司	17,640,000.00	2018.4.28	2028.12.28	否
內蒙古伊泰集團有限公司	199,000,000.00	2020.2.28	2025.1.23	否
內蒙古伊泰集團有限公司	46,020,000.00	2019.9.19	2020.9.18	否
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	111,702,400.00	2014.3.25	2028.3.25	否
內蒙古伊泰集團有限公司	8,718,040.00	2014.3.25	2028.3.25	否
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	15,044,150.93	2006.5.17	2024.1.15	否
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	173,388,800.00	2012.03.23	2030.10.10	否
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	21,673,600.00	2013.12.27	2029.11.10	否
內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	24,799,600.00	2014.11.19	2025.10.22	否
合計	<u>5,642,492,590.93</u>			

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

9. 關聯方資產轉讓、債務重組情況：無

10. 董事、監事及關鍵管理人員薪酬

(1) 董事、監事及關鍵管理人員薪酬總額

單位：萬元

項目	本期發生額	上期發生額
董事、監事及關鍵管理人員薪酬總額	510.55	709.18

(2) 董事及監事薪酬

2020年1-6月度本集團各董事及監事的薪酬如下：

執行董事	袍金	薪資及津貼	獎金	退休金	合計
張晶泉	1.20	56.80	43.56	1.64	103.20
劉春林	1.20				1.20
呂俊傑	1.20	41.10		1.64	43.94
張東升	1.20				1.20
葛耀勇	1.20				1.20
劉劍	1.20	45.80	2.66	1.64	51.30
呂貴良	1.20	46.67	0.47	1.64	49.98
小計	8.40	190.37	46.68	6.56	252.01

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

10. 董事、監事及關鍵管理人員薪酬(續)

(2) 董事及監事薪酬(續)

獨立非執行董事	袍金	薪資及津貼	獎金	退休金	合計
黃顯榮	12.50				12.50
張志銘	10.00				10.00
黃速建	10.00				10.00
杜瑩芬	10.00				10.00
小計	42.50				42.50

監事	袍金	薪資及津貼	獎金	退休金	合計
張振金	0.60				0.60
劉向華	0.60				0.60
李彩玲	0.60				0.60
賀佩勳	0.60	10.23		1.64	12.47
賈小蘭	0.10	21.63		1.64	23.37
張威	0.50	20.38		1.64	22.52
王永亮					
鄒曲					

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

10. 董事、監事及關鍵管理人員薪酬(續)

(2) 董事及監事薪酬(續)

2019年1-6月度本集團各董事及監事的薪酬如下：

執行董事	袍金	薪資及津貼	獎金	退休金	合計
張東海	1.20	100.48	147.67	1.50	250.85
劉春林	1.20			0.86	2.06
王三民	1.20	44.52	15.19	1.50	62.41
張東升	1.20			0.86	2.06
葛耀勇	1.20			0.86	2.06
宋佔有	1.20			0.86	2.06
呂貴良	1.20	40.18	20.71	1.50	63.59
小計	8.40	185.18	183.57	7.95	385.10

獨立非執行董事	袍金	薪資及津貼	獎金	退休金	合計
黃顯榮	12.50				12.50
張志銘	10.00				10.00
黃速建	10.00				10.00
俞有光	10.00				10.00
小計	42.50				42.50

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

10. 董事、監事及關鍵管理人員薪酬(續)

(2) 董事及監事薪酬(續)

監事	袍金	薪資及津貼	獎金	退休金	合計
袁兵	0.60			0.86	1.46
劉向華	0.60			0.86	1.46
李彩玲	0.60			0.86	1.46
賀佩勳	0.60	8.42		1.34	10.36
賈小蘭	0.60				0.60
王永亮	5.00				5.00
鄔曲	5.00				5.00
小計	<u>13.00</u>	<u>8.42</u>		<u>3.93</u>	<u>25.35</u>

(3) 五名最高薪僱員

本集團2020年1-6月薪酬最高的前五名僱員中包含2名董事，3名個人薪酬(本集團2019年1-6月薪酬最高的前五名僱員中包含1名董事，4名個人薪酬)如下：

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
薪資及津貼	212.88	299.09
獎金	127.91	381.96
退休金	<u>8.20</u>	<u>11.04</u>
合計	<u>348.99</u>	<u>692.09</u>

其中：並非本公司董事且其薪酬屬於以下範圍之最高薪僱員人數如下：

區間(元)	2020年1-6月 僱員人數	2019年1-6月 僱員人數
500,001港元至1,000,000港元	3	1
1,000,001港元至1,500,000港元		2
1,500,001港元至2,000,000港元		1
合計	<u>3</u>	<u>4</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

11. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	14,647,665.31		23,305,980.65	
	內蒙古京泰發電有限責任公司	40,696,022.14		25,123,364.02	
	中科合成油內蒙古有限公司	96,828.50		5,106,839.83	
	內蒙古垣吉化工有限公司	45,641,362.45		30,962,651.88	
	中科合成油工程股份有限公司	4,282,150.00		19,083,550.00	
	中科合成油技術有限公司	19,960.00			
	內蒙古伊泰集團有限公司宏景塔二礦	132,430.35		1,454,506.36	
	鄂爾多斯市公溝陽塔儲運有限責任公司			2,315,607.23	
	內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司	42,043.85		45,263.75	
	內蒙古伊泰集團有限公司	3,105.69			
	內蒙古伊泰置業集團有限責任公司	3,000,000.00			
	內蒙古伊泰農業發展有限公司	1,255.74			
	科領環保股份有限公司	676,855.12			
	內蒙古伊泰同達煤炭有限責任公司	3,715,327.85			
	內蒙古伊泰印象花卉有限責任公司	59,601.89			
	內蒙古京隆發電有限責任公司			5,841,746.40	
預付賬款					
	蒙冀鐵路有限責任公司	13,741,180.76		14,867,731.03	
	內蒙古伊泰信息技術有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
	中科合成油工程股份有限公司	15,382,500.00		17,525,003.00	
	內蒙古自治區機械設備成套有限責任公司	25,249,694.28		34,266,815.31	
	內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	541,731.62			
	堯州煤業鄂爾多斯能化有限公司	1,593,081.30			

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

11. 關聯方應收應付款項(續)

(1) 本公司應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款					
	鄂爾多斯市天地華潤煤礦裝備有限責任公司	8,372,681.49	8,372,681.49	8,372,681.49	8,372,681.49
	鄂爾多斯市公溝陽塔儲運有限責任公司			565,739.08	
	中科成油內蒙古有限公司			9,192.73	
	中科成油工程股份有限公司	210,328.02		210,328.02	
	內蒙古伊泰置業集團有限責任公司	46,683.21			
	伊古道(北京)食品營銷有限公司	526.37			
	內蒙古伊泰農業發展有限公司	2,859.33			
	內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	361,289.50			
	科領環保股份有限公司	2,262.68			
	鄂爾多斯市伊政煤田滅火工程有限責任公司	937,371.29			
	內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	6,568.80		6,568.80	
	中科成油技術有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
	內蒙古伊泰生態農業有限公司	2,017.49		2,403.80	
	內蒙古垣吉化工有限公司	-		15,300.00	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

11. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付票據	中科合成油內蒙古有限公司	54,710,000.00	35,150,000.00
應付賬款	內蒙古伊泰信息技術有限公司	267,958.97	1,124,189.30
	內蒙古自治區機械設備成套有限責任公司		97,927.41
	內蒙古伊泰集團有限公司	190,081,718.10	115,710,440.00
	鄂爾多斯市伊泰水務有限責任公司		13,160,283.84
	內蒙古伊泰新能源開發有限公司	2,883,017.90	
	中科合成油工程股份有限公司	41,327,676.08	58,756,532.40
	中科合成油內蒙古有限公司	52,094,906.89	87,610,068.76
	科領環保股份有限公司	536,332.39	1,161,583.50
	內蒙古伊泰西部煤業有限責任公司	4,523,455.21	
	亮州煤業鄂爾多斯能化有限公司	25,440,011.74	
	蒙冀鐵路有限責任公司	7,695.00	
	內蒙古垣吉化工有限公司	439,646.02	
其他應付款	內蒙古伊泰信息技術有限公司	433,934.23	1,863,279.97
	內蒙古自治區機械設備成套有限責任公司	7,894,501.32	598,803.10
	中科合成油工程股份有限公司	109,470,635.53	73,266,317.53
	中科合成油技術有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
	內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司		23,372,786.33
	內蒙古伊泰同達煤炭有限責任公司	53.60	53.60
	科領環保股份有限公司	693,452.00	1,020.60
	內蒙古伊泰置業集團有限責任公司		229,154,919.60
	伊泰(集團)香港有限公司	26,957,560.59	15,803,729.38
	內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司	1,245.83	
	北京信益泰醫藥科技開發有限公司	600,000.00	
	內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	3,339,886.43	
	廣博匯通融資租賃有限公司	10,100.00	
	內蒙古伊泰集團有限公司	5,222.00	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

11. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 本公司應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
合同負債			
	內蒙古蒙泰不連溝煤業有限責任公司	4,963,732.75	9,494,526.20
	包頭市陸合煤焦運銷有限責任公司		1,266,897.74
	中科合成油內蒙古有限公司	9,575.00	1,645.00
	內蒙古垣吉化工有限公司	19,064.06	17,215.03
	內蒙古伊泰北牧田園資源開發有限公司		113,438.80
	中科合成油內蒙古技術研究院有限公司		1,326.10
	內蒙古晶泰環境科技有限責任公司	1,590,944.76	467,847.00
	內蒙古京能康巴什熱電有限公司	160,194.30	130,076.80
租賃負債			
	廣博匯通融資租賃(深圳)有限公司		150,000,000.00
	廣博匯通融資租賃有限公司		180,000,000.00

12. 關聯方承諾情況：無

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十二、本公司本期無股份支付。

十三、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1、 資本承諾

單位：萬元

項目	2020年度	2019年度
已經董事會批准的資本性支出	321,534.72	490,821.00

2、 除存在上述承諾事項外，截止期末餘額，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

原告	被告	案由	受理法院	標的額(萬元)	案件進展情況
內蒙古伊泰石油化工有限公司 (簡稱「伊泰石油化工」)	東營海豐石油化工有限公司 (簡稱「東營海豐」)	石化產品買賣合同	鄂爾多斯 中級人民法院	1,542.84	執行中



財務報表附註(續)

2020年1-6月

十三、承諾及或有事項(續)

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響(續)

- 1) 伊泰石油化工與東營海豐簽訂《石化產品買賣合同》，伊泰石油化工向東營海豐銷售油品3,023.32萬元，東營海豐未按約定向伊泰石油化工支付貨款。2016年2月，伊泰石油化工向鄂爾多斯中級人民法院申請訴前財產保全；2016年3月，鄂爾多斯中級人民法院作出[2016]內執字151號《執行裁定書》，查封東營海豐房產三處，查封土地使用權一宗。其中查封東營海豐房產一處本期已通過拍買回款1,480.48萬元，其他查封房產和土地使用權截至本報告出具日正在執行過程中。

對於上述未決訴訟，本公司管理層根據其判斷及考慮法律意見後能合理估計訴訟的結果時，就該等訴訟中可能承擔的損失計提預計損失。如訴訟的結果不能合理估計或者管理層相信不會造成資源流出時，則不會就未決訴訟計提預計損失。

本公司於日常業務過程中涉及一些因主張公司權利而與客戶、供應商等之間發生的糾紛、訴訟或索償，經諮詢相關法律顧問及經本公司管理層合理估計該些未決糾紛、訴訟或索償的結果後，對於很有可能給本公司造成損失的糾紛、訴訟或索償等，本公司單項計提相應的壞賬準備。對於目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟及索償或本公司管理層認為該些糾紛、訴訟或索償不會對本公司的經營成果或財務狀況構成重大不利影響的，本公司管理層未就此單項計提壞賬準備。

截至2020年06月30日，除上述訴訟外，本公司不存在對公司經營成果及財務狀況構成重大不利影響的訴訟或索賠事項及其他應披露未披露的重大或有事項。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十四、資產負債表日後事項

(一) 利潤分配情況：無

(二) 除上述事項外，公司無其他資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項說明

(一) 年金計劃

年金計劃的主要內容及重要變化詳見附註六、合併財務報表主要項目註釋27、應付職工薪酬—設定提存計劃說明。

(二) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10.00%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10.00%或者以上。



財務報表附註(續)

2020年1-6月

十五、其他重要事項說明(續)

(二) 分部信息(續)

1. 報告分部的確定依據與會計政策(續)

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75.00%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75.00%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特征、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此本公司分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。

本公司有3個報告分部：煤炭分部、煤化工分部和運輸分部。煤炭分部負責生產、銷售煤炭產品；煤化工分部負責生產、銷售煤化工產品；運輸分部負責提供鐵路、公路運輸服務。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十五、其他重要事項說明(續)

(二) 分部信息(續)

3. 報告分部的財務信息

金額單位：萬元

項目	煤炭分部	煤化工分部	期末餘額/本期發生額		抵銷	合計
			運輸分部	其他		
一 營業收入	1,299,494.51	240,725.94	81,451.54	1,069.02	-83,106.48	1,539,634.53
其中：對外交易收入	1,275,495.96	238,348.43	24,721.12	1,069.02		1,539,634.53
分部間交易收入	23,998.55	2,377.51	56,730.42		-83,106.48	
二 營業費用	1,101,846.33	248,926.05	60,417.09	2,875.54	-76,017.28	1,338,047.73
其中：對聯營和合營企業 的投資收益	8,649.81	-120.64	54.81			8,583.98
資產減值損失	2,907.86	-36.6				2,871.26
折舊費和攤銷費	53,107.60	47,251.59	24,492.47	228.17	-645.45	124,434.38
三 利潤總額(虧損)	163,494.78	-47,786.05	12,765.39	15,430.78	-2,972.51	140,932.39
四 所得稅費用	33,710.94	-3,123.96	223.88	0.56	6,542.66	37,354.08
五 淨利潤(虧損)	129,783.84	-44,662.08	12,541.51	15,430.23	-9,515.20	103,578.30
六 資產總額	6,504,017.29	3,433,448.91	1,266,570.69	257,653.94	-2,352,182.03	9,109,508.80
七 負債總額	2,950,231.41	2,269,556.63	419,665.59	81,399.91	-1,080,900.86	4,639,952.68
八 其他重要的非現金項目						
1.資本性支出	49,900.17	28,737.15	6,793.66		-1,912.29	83,518.69



財務報表附註(續)

2020年1-6月

十五、其他重要事項說明(續)

(三) 所屬煤礦整體託管事項

2020年1月20日，本公司召開第七屆董事會第三十二次會議，審議通過了《關於公司及控股子公司簽訂〈所屬煤礦整體託管合同的補充協議〉的議案》。2019年12月6日，國家煤礦安全監察局出台《煤礦整體託管安全管理辦法(試行)》，辦法第三條規定：「煤礦託管必須採取整體託管方式，不得違規將采掘工作面或者井巷維修作業作為獨立工程對外承包。」公司原生產專業化服務模式不符合辦法規定，須改為整體託管方式。

根據國家有關政策及《煤礦整體託管安全管理辦法(試行)》，在公司采礦權、所有權、利稅關係和隸屬關係不變的前提下，公司將內蒙古伊泰煤炭股份有限公司塔拉壕煤礦(以下簡稱「塔拉壕煤礦」)、內蒙古伊泰煤炭股份有限公司凱達煤礦(以下簡稱「凱達煤礦」)、內蒙古伊泰煤炭股份有限公司宏景塔一礦(以下簡稱「宏景塔一礦」)、內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司酸刺溝煤礦(以下簡稱「酸刺溝煤礦」)、內蒙古伊泰寶山煤炭有限責任公司寶山煤礦(以下簡稱「寶山煤礦」)、內蒙古伊泰大地煤炭有限公司大地精煤礦(以下簡稱「大地精煤礦」)六個煤礦的安全生產、技術管理業務託管給內蒙古仲泰能源有限公司(以下簡稱「仲泰能源」或「承托方」)，經營模式和資產歸屬未發生任何改變，不涉及所有權或權益或任何其他資產的轉讓，不會導致財務報表合併範圍發生變化。

(四) 對新型冠狀病毒疫情的影響評估

自新型冠狀病毒的傳染疫情(「新冠疫情」)從2020年1月在全國爆發以來，本公司積極響應並嚴格執行黨和國家各級政府對病毒疫情防控的各項規定和要求，於春節假期期間第一時間向湖北省進行了捐贈。為做到防疫和生產兩不誤，本公司及各分支機構於2月10日陸續開始復工，從供應保障、品牌渠道、社會責任、內部管理等多方面多管齊下支持國家戰疫。

2020年上半年受新冠疫情、經濟增速放緩等因素影響，下游需求減少導致本公司效益大幅下滑。本公司將持續密切關注新冠疫情的發展情況，並評估和積極應對其對本公司財務狀況、經營成果等方面的重大不利影響。

(五) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項：無

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收票據

1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票		10,000,000.00
商業承兌匯票		
合計		<u>10,000,000.00</u>

2. 應收票據預期信用損失列示

種類	賬面餘額 金額	期初餘額		賬面價值
		比例(%)	損失準備 金額 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收票據				
按組合計提預期信用損失的應收票據	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00
其中：信用風險極低的客戶	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00
合計	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

3. 期末無單項計提預期信用損失的應收票據

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、應收票據(續)

4. 按信用風險特征計提預期信用損失的應收票據

組合	賬面餘額	期初餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險較低的客戶	10,000,000.00		
合計	<u>10,000,000.00</u>		

確定該組合依據的說明：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項。

5. 本期無計提、收回或轉回的損失準備

6. 本期無實際核銷的應收票據

7. 期末公司已質押的應收票據：無

8. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	577,681,284.54	
商業承兌匯票		
合計	<u>577,681,284.54</u>	

9. 期末本公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、應收賬款

1. 應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,306,120,643.53	800,966,233.92
1 - 2年	911,114.28	1,680,152.45
2 - 3年	1,670,646.45	
3 - 4年		
4 - 5年		
5年以上		
小計	<u>1,308,702,404.26</u>	<u>802,646,386.37</u>
減：壞賬準備		
合計	<u>1,308,702,404.26</u>	<u>802,646,386.37</u>

2. 應收賬款分類披露

種類	賬面餘額		損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款					
按組合計提預期信用損失的應收賬款	1,308,702,404.26	100.00			1,308,702,404.26
其中：信用風險極低的客戶	1,308,702,404.26	100.00			1,308,702,404.26
合計	<u>1,308,702,404.26</u>	<u>100.00</u>			<u>1,308,702,404.26</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、應收賬款(續)

2. 應收賬款分類披露(續)

種類	賬面餘額 金額	期初餘額		損失準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
		比例(%)				
單項計提預期信用損失的應收賬款						
按組合計提預期信用損失的應收賬款	802,646,386.37	100.00				802,646,386.37
其中：信用風險極低的客戶	802,646,386.37	100.00				802,646,386.37
合計	<u>802,646,386.37</u>	<u>100.00</u>				<u>802,646,386.37</u>

應收賬款分類的說明：

- (1) 期末無單項計提預期信用損失的應收賬款
- (2) 組合中，按信用風險特征組合計提預期信用損失的應收賬款

組合	應收賬款	期末餘額	
		損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	<u>1,308,702,404.26</u>		
合計	<u>1,308,702,404.26</u>		

組合	應收賬款	期初餘額	
		損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	<u>802,646,386.37</u>		
合計	<u>802,646,386.37</u>		

確定該組合依據的說明：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、應收賬款(續)

3. 公司本期無計提、收回或轉回的損失準備。
4. 公司本報告期無實際核銷的應收賬款。
5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末餘額的比例(%)	已計提壞賬準備
第一名	415,458,591.78	31.75	
第二名	260,082,146.81	19.87	
第三名	217,000,384.65	16.58	
第四名	158,674,211.69	12.12	
第五名	108,484,299.77	8.29	
合計	<u>1,159,699,634.70</u>	<u>88.61</u>	

6. 公司期末無因金融資產轉移而終止確認的應收款項。
7. 公司期末無轉移應收款項且繼續涉入而形成的資產、負債。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	315,080,000.00	315,080,000.00
其他應收款	11,863,264,190.70	10,832,649,102.84
合計	<u>12,178,344,190.70</u>	<u>11,147,729,102.84</u>

(一) 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	285,080,000.00	285,080,000.00
合計	<u>315,080,000.00</u>	<u>315,080,000.00</u>

(二) 其他應收款

1. 其他應收款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	5,324,815,561.78	7,264,352,653.06
1 - 2年	6,359,181,827.44	726,483,789.35
2 - 3年	100,799,611.43	2,851,850,992.12
3 - 4年	88,505,521.74	
4 - 5年		
5年以上		
小計	<u>11,873,302,522.39</u>	<u>10,842,687,434.53</u>
減：壞賬準備	10,038,331.69	10,038,331.69
合計	<u>11,863,264,190.70</u>	<u>10,832,649,102.84</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的 其他應收款	13,058,201.69	0.11	10,038,331.69	76.87	3,019,870.00
按組合計提預期信用損失的 其他應收款	11,860,244,320.70	99.89			11,860,244,320.70
其中：信用風險極低的客戶	11,860,244,320.70	99.89			11,860,244,320.70
合計	<u>11,873,302,522.39</u>	<u>100.00</u>	<u>10,038,331.69</u>	<u>0.08</u>	<u>11,863,264,190.70</u>

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	損失準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	16,058,201.69	0.15	10,038,331.69	62.51	6,019,870.00
按組合計提預期信用損失的其他應收款	10,826,629,232.84	99.85			10,826,629,232.84
其中：信用風險極低的客戶	10,826,629,232.84	99.85			10,826,629,232.84
合計	<u>10,842,687,434.53</u>	<u>100.00</u>	<u>10,038,331.69</u>	<u>0.09</u>	<u>10,832,649,102.84</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露(續)

其他應收款分類的說明：

(1) 期末餘額中包含已單項計提預期信用損失的其他應收款

單位名稱	其他應收款	期末餘額		計提理由
		損失準備	計提比例(%)	
鄂爾多斯市天地華潤煤礦裝備有限責任公司	8,372,681.49	8,372,681.49	100.00	預計無法收回
內蒙古自治區國土資源廳財務處	4,492,540.00	1,472,670.00	32.78	預計部分無法收回
上海鄂爾多斯置業經營管理有限公司	192,980.20	192,980.20	100.00	預計無法收回
合計	<u>13,058,201.69</u>	<u>10,038,331.69</u>	-	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款分類披露(續)

(2) 組合中按信用風險特征組合計提預期信用損失的其他應收款

組合	其他應收款	期末餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	11,860,244,320.70		
合計	<u>11,860,244,320.70</u>		

組合	其他應收款	期初餘額 損失準備	計提比例(%)
信用風險極低的客戶	10,826,629,232.84		
合計	<u>10,842,687,434.53</u>		

確定該組合依據的說明：信用良好且經常性往來的客戶，經評估信用風險為極低的款項。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

3. 其他應收款損失準備計提情況

損失準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額		1,665,650.20	8,372,681.49	10,038,331.69
期初餘額在本期 轉入第三階段				
本期計提				
本期收回或轉回				
本期核銷				
本期其他變動				
期末餘額		<u>1,665,650.20</u>	<u>8,372,681.49</u>	<u>10,038,331.69</u>

4. 本期無計提、收回或轉回的損失準備情況

5. 公司本報告期無實際核銷的其他應收款：

6. 其他應收款按款項性質分類情況

項目	期末餘額	期初餘額
委託貸款	20,000,000.00	3,520,000,000.00
往來款	11,710,947,175.82	7,190,515,559.16
保證金	132,842,418.30	126,990,756.92
職工借款	9,271,851.70	5,174,018.45
押金	241,076.57	7,100.00
合計	<u>11,873,302,522.39</u>	<u>10,842,687,434.53</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	往來款	3,700,878,873.85	1年以內	31.17	
		1,650,580,259.62	1-2年	13.90	
第二名	往來款	1,158,127,721.53	1年以內	9.75	
		3,115,196,037.16	1-2年	26.24	
第三名	往來款	52,490,233.31	1年以內	0.44	
		571,029,906.33	1-2年	4.81	
第四名	往來款	73,764,902.37	1年以內	0.62	
		293,334,661.67	1-2年	2.47	
第五名	委託貸款	20,000,000.00	1-2年	0.17	
	往來款	68,792,601.44	1年以內	0.58	
		218,438,347.92	1-2年	1.84	
合計		10,922,633,545.20		91.99	

8. 公司期末無涉及政府補助的應收款項。

9. 公司期末無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項。

10. 公司期末無轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、長期股權投資

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	14,108,015,317.28	50,000,000.00	14,058,015,317.28	14,022,295,317.28	50,000,000.00	13,972,295,317.28
對聯營、合營企業投資	9,561,593,880.69	250,288.45	9,561,343,592.24	9,475,095,702.42	250,288.45	9,474,845,413.97
合計	<u>23,669,609,197.97</u>	<u>50,250,288.45</u>	<u>23,619,358,909.52</u>	<u>23,497,391,019.70</u>	<u>50,250,288.45</u>	<u>23,447,140,731.25</u>

1. 對子公司的投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備 期末餘額
內蒙古伊泰寶山煤炭有限責任公司	215,447,203.47	215,447,203.47			215,447,203.47		
內蒙古伊泰京粵酸刺溝礦業有限責任公司	561,600,000.00	561,600,000.00			561,600,000.00		
伊泰能源(上海)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰能源投資(上海)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰供應鏈金融服務(深圳)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
伊泰(股份)香港有限公司	19,136,100.00	19,136,100.00			19,136,100.00		
內蒙古伊泰佳格爾煤炭運銷有限責任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
烏蘭察布市伊泰煤炭銷售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、長期股權投資(續)

1. 對子公司的投資(續)

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司	2,903,354,802.53	2,903,354,802.53			2,903,354,802.53		
內蒙古伊泰煤製油有限責任公司	1,200,160,000.00	1,200,160,000.00			1,200,160,000.00		
伊泰伊犁能源有限公司	1,416,140,000.00	1,416,140,000.00			1,416,140,000.00		
伊泰伊犁礦業有限公司	591,300,000.00	591,300,000.00			591,300,000.00		
伊泰新疆能源有限公司	1,226,720,000.00	1,226,720,000.00			1,226,720,000.00		
內蒙古伊泰化工有限責任公司	3,608,000,000.00	3,608,000,000.00			3,608,000,000.00		
內蒙古伊泰石油化工有限公司	269,713,734.17	269,713,734.17			269,713,734.17		
內蒙古伊泰鐵路投資有限責任公司	520,000,000.00	520,000,000.00			520,000,000.00		
內蒙古伊泰納林贛災害治理有限公司							
北京伊泰生物科技有限公司							
伊泰(山西)煤炭運銷有限責任公司							
伊泰渤海能源有限責任公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
重慶伊泰鵬方合成新材料研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、長期股權投資(續)

1. 對子公司的投資(續)

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
內蒙古安創檢驗檢測有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州信華投資管理合夥企業(有限合 夥)	815,720,000.00	770,000,000.00	45,720,000.00		815,720,000.00		
共青城伊泰久友投資管理合夥企業(有 限合夥)		100,000,000.00		100,000,000.00			
深圳伊泰投資有限公司							
伊泰渤海供應鏈管理有限公司							
內蒙古伊泰大地煤炭有限公司	261,723,477.11	261,723,477.11			261,723,477.11		
伊泰股權投資管理有限公司	165,000,000.00	25,000,000.00	140,000,000.00		165,000,000.00		
上海臨港伊泰供應鏈有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
內蒙古伊泰能源化工有限公司							
合計	14,108,015,317.28	14,022,295,317.28	185,720,000.00	100,000,000.00	14,108,015,317.28		50,000,000.00

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	本期增減變動		其他綜合收益調整
			減少投資	權益法確認的投資損益	
一、合營企業					
上海暨泰石化科技有限公司	3,045,552.78			-206,998.39	
內蒙古伊泰嘎魯圖礦業有限公司	472,330,140.71				
小計	475,375,693.49			-206,998.39	
二、聯營企業					
內蒙古伊泰同達煤炭有限責任公司	71,679,843.67			-102,517.10	
內蒙古伊泰財務有限公司	586,674,416.54			42,599,185.95	
北京信益泰醫藥科技開發有限公司	2,002,178.65				
內蒙古京泰發電有限責任公司	561,754,470.07			8,285,563.54	
赤峰華遠酒業有限公司	14,416,418.29			-308,228.71	
鄂爾多斯市伊政煤田滅火工程有限責任公司	18,560,112.72			-414,837.51	
鄂爾多斯市天地華潤煤礦裝備有限責任公司					
內蒙古伊泰廣聯煤化有限責任公司	7,744,382,280.54			36,646,010.49	
小計	8,999,469,720.48			86,705,176.66	
合計	9,474,845,413.97			86,498,178.27	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資(續)

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業						
上海暨泰石化科技有限公 司					2,838,554.39	
內蒙古伊泰嘎魯圖礦業有 限公司					472,330,140.71	
小計					475,168,695.10	
二、聯營企業						
內蒙古伊泰同達煤炭有限 責任公司					71,577,326.57	
內蒙古伊泰財務有限公司					629,273,602.49	
北京信益泰醫藥科技開發 有限公司					2,002,178.65	
內蒙古京泰發電有限責任 公司					570,040,033.61	

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資(續)

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
赤峰華遠酒業有限公司					14,108,189.58	
鄂爾多斯市伊政煤田滅火 工程有限責任公司					18,145,275.21	
鄂爾多斯市天地華潤煤礦 裝備有限責任公司						250,288.45
內蒙古伊泰廣聯煤化有限 責任公司					7,781,028,291.03	
小計					9,086,174,897.14	250,288.45
合計					9,561,343,592.24	250,288.45

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	11,176,421,757.95	9,835,172,345.29	15,472,942,152.34	12,829,409,792.67
其他業務	492,873,446.25	433,511,041.22	503,932,175.22	205,166,922.97
合計	<u>11,669,295,204.20</u>	<u>10,268,683,386.51</u>	<u>15,976,874,327.56</u>	<u>13,034,576,715.64</u>

2. 收入項目及分部信息

合同分類	煤炭分部	其他	合計
(1) 主要經營地區			
東北	67,163,399.60		67,163,399.60
華北	6,311,868,483.77	10,653,121.81	6,322,521,605.58
華東	3,713,854,798.25		3,713,854,798.25
華南	1,489,227,782.00		1,489,227,782.00
華中	9,546,458.87		9,546,458.87
西北	55,502,197.07		55,502,197.07
西南	11,478,962.83		11,478,962.83
小計	<u>11,658,642,082.39</u>	<u>10,653,121.81</u>	<u>11,669,295,204.20</u>
(2) 主要產品類型			
煤炭	10,686,940,059.25		10,686,940,059.25
其他	971,702,023.14	10,653,121.81	982,355,144.95
小計	<u>11,658,642,082.39</u>	<u>10,653,121.81</u>	<u>11,669,295,204.20</u>
(3) 收入確認時間			
商品—煤炭(在某一時點轉讓)			

詳見附註四、重要會計政策、會計估計、(三十)收入

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

6、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	86,498,178.27	166,372,015.72
成本法核算的長期股權投資收益	10,200,000.00	421,200,000.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	8,030,568.94	3,046,652.09
其他權益工具投資持有期間的投資收益		
處置長期股權投資產生的投資收益	8,193,195.08	-5,453,755.87
交易性金融資產在持有期間的投資收益	1,510,739.84	
其他	-3,033,333.34	-3,016,666.68
合計	<u>111,399,348.79</u>	<u>582,148,245.26</u>

說明：投資收益—其他系本期按照與國開發基金簽訂的投資合同計提的股權溢價回購款。

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十七、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	本期數
非流動資產處置損益	-5,358,470.42
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	58,154,257.71
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	
非貨幣性資產交換損益	
委託他人投資或管理資產的損益	2,063,658.10
因不可抗力因素,如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	
債務重組損益	
企業重組費用,如安置職工的支出、整合費用等	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和其他權益工具投資取得的投資收益	169,357,476.56
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	366,003.00
對外委託貸款取得的損益	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	
受托經營取得的託管費收入	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-44,727,721.51
其他符合非經常性損益定義的損益項目	
減:所得稅影響額	334,184.79
減:少數股東權益影響額(稅後)	2,593,613.30
合計	176,927,405.35

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十七、補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.05%	0.23	/
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	1.55%	0.17	/

每股基本盈利是根據歸屬於普通股股東的淨利潤以及年末已發行普通股股數計算。由於本集團在截至2020年6月30日及2019年12月31日止年度並無任何可能潛在的已發行普通股，因此並未計算每股攤薄盈利。每股基本盈利之計算基於以下內容：

盈餘	2020年06月30日(元)	2019年12月31日(元)
歸屬於普通股股東的淨利潤	733,187,389.47	3,789,312,908.34
股數		
年末已發行普通股股數	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00

(三) 本集團營業成本按性質分類的補充披露如下：

項目	附註	2020年1-6月	2019年1-6月
銷售商品成本	註釋44	11,225,051,051.28	13,859,046,350.07
提供勞務成本	註釋44	254,460,036.45	538,004,442.09
固定資產折舊	註釋14	975,108,714.10	947,764,859.77
投資性房地產折舊	註釋13	18,231,087.78	18,231,087.78
無形資產攤銷	註釋17	53,676,502.38	51,147,820.21
長期待攤費用攤銷	註釋19	180,384,005.49	985,593,867.44
使用權資產折舊	註釋16	1,591,728.84	1,190,539.50
折舊及攤銷合計		<u>1,228,992,038.59</u>	<u>2,003,928,174.70</u>

財務報表附註(續)

2020年1-6月

十七、補充資料(續)

(四) 資本管理補充披露如下：

項目	2020/6/30	2019/12/31
付息借款	32,471,255,477.85	34,595,132,880.63
長期債券	5,891,607,494.53	5,872,769,550.23
貿易應付款項及應付票據	3,464,430,062.90	3,699,686,046.48
以公允價值計入損益的金融負債	4,350,440.00	3,035,060.00
包含在其他應付款項和應計費用中的金融負債	1,910,836,275.69	2,053,058,831.46
其它借款	534,094,414.67	862,114,693.04
減：現金及現金等價物	13,448,854,417.37	15,954,045,957.75
債務淨值	30,827,719,748.27	31,131,751,104.09
母公司權益持有人應佔權益	34,451,072,363.84	34,926,974,420.67
資本負債比率	47.22%	47.13%

截止2020年06月30日，本公司的資金來源主要來自經營業務所產生的資金、中期票據、銀行借款及在資本市場募集資本所得淨額。本公司的資金主要用於收購目標資產，投資煤炭、煤化工、鐵路等業務生產設施及設備，償還本公司債務，以及作為本公司的營運資金及一般經常性開支。

(五) 股息

項目	2019年	2018年
普通股股息	1,138,902,450.00	1,627,003,500.00
合計	1,138,902,450.00	1,627,003,500.00

2020年3月20日，本公司召開第七屆董事會第三十三次會議，審議通過《公司2019年度利潤分配方案的議案》：擬按公司總股本3,254,007,000.00股計算，向全體股東每10股派發人民幣現金紅利3.50元人民幣(含稅)，分配股利總額為1,138,902,450.00元。本次利潤分配方案經本公司2020年5月8日的2019年度股東大會審議通過。