

公司代码：900948

公司简称：伊泰 B 股

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张东海、主管会计工作负责人吕贵良及会计机构负责人（会计主管人员）陆岩梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况：否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况：否

九、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、宏观经济波动风险、行业竞争风险、资金需求增加的风险、安全风险、成本上升风险。有关风险内容及应对措施已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”第二项“可能面对的风险”中详细说明，敬请查阅。

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第八节	公司债券相关情况.....	29
第九节	财务报告	33
第十节	备查文件目录.....	177

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
伊泰集团	指	内蒙古伊泰集团有限公司
伊泰香港	指	伊泰（集团）香港有限公司
酸刺沟煤矿	指	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司
塔拉壕煤矿	指	内蒙古伊泰煤炭股份有限公司塔拉壕煤矿
宝山煤矿	指	内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司
伊犁矿业	指	伊泰伊犁矿业有限公司
准东铁路公司	指	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司
呼准铁路公司	指	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司
伊泰化工	指	内蒙古伊泰化工有限责任公司
煤制油公司	指	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司
伊犁能源	指	伊泰伊犁能源有限公司
伊泰新疆	指	伊泰新疆能源有限公司
石油化工	指	内蒙古伊泰石油化工有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	内蒙古伊泰煤炭股份有限公司
公司的中文简称	伊泰B股/伊泰煤炭
公司的外文名称	INNER MONGOLIA YITAI COAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	IMYCC/Yitai Coal
公司的法定代表人	张东海

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵欣	李渊
联系地址	内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦	内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦
电话	0477-8565731	0477-8565733
传真	0477-8565415	0477-8565415
电子信箱	zhaoxin@ir-yitaicoal.com	liyuan@ir-yitaicoal.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路
公司注册地址的邮政编码	017000
公司办公地址	内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦
公司办公地址的邮政编码	017000
公司网址	http://www.yitaicoal.com
电子信箱	ir@yitaicoal.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	公司登载B股半年报的中国证监会指定网站的网址 http://www.sse.com.cn 公司登载H股半年报的中国证监会指定网站的网址 http://www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	公司资本运营与合规管理部及香港主要营业地点

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	伊泰B股	900948	伊煤B股
H股	香港联交所	伊泰煤炭	03948	

六、其他有关资料

不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	20,075,333,259.04	18,193,956,695.39	10.34
归属于上市公司股东的净利润	1,916,051,309.96	2,304,571,260.30	-16.86
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	1,834,184,983.38	2,280,879,474.35	-19.58
经营活动产生的现金流量净额	2,780,190,478.00	3,308,466,461.46	-15.97
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	33,515,064,512.46	33,207,467,047.43	0.93
总资产	91,182,386,768.32	94,551,396,179.77	-3.56

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.59	0.71	-16.90
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.71	-16.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.56	0.70	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	5.48	7.52	减少2.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.24	7.45	减少2.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

九、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,579,762.44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	85,100,459.03
委托他人投资或管理资产的损益	341,128.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,748,639.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,512,041.66
少数股东权益影响额	-1,170,746.34
所得税影响额	-15,220,874.30
合计	81,866,326.58

十、其他

不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司是以煤炭生产、运输、销售为基础，集铁路与煤化工为一体的大型清洁能源企业。公司直属及控股的机械化煤矿共 9 座，现阶段的主要产品为环保型优质动力煤，主要作为下游火电、建材及化工等行业企业的燃料用煤。现有控股并投入运营的铁路主要有 3 条：准东铁路、呼准铁路、酸刺沟煤矿铁路专用线，同时，公司还参股准朔铁路（占股 18.96%）、新包神铁路（占股 15%）、蒙冀铁路（占股 9%）、鄂尔多斯南部铁路（占股 3.9226%）、蒙西至华中铁路（占股 2%）。此外，公司还在优质煤炭富集的纳林庙地区建成了以曹羊公路为主线，辐射周边矿区的 150 公里矿区公路。多年来，公司煤炭集运能力不断提高，覆盖公司主要矿区的运输网络不断完善，公司及周边煤炭的外运条件得到持续提升。公司拥有世界领先的煤间接液化制油技术，并以此为依托在内蒙古、新疆地区部署建设大型煤化工项目。

报告期内，我国原煤主产区优质产能逐步释放，煤炭行业供给和需求均缓慢增长，煤炭价格有小幅波动。随着产业结构和生产布局的持续优化，全国煤矿数量继续减少，产业集中度进一步提高，煤炭行业继续向结构性去产能、系统性优产能的新阶段迈进。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

不适用

三、报告期内核心竞争力分析

公司作为内蒙古最大的地方煤炭企业，经过 22 年的发展，公司规模、发展质量和效益得到明显提高，产业结构优化，物质基础增强，在同行业中具有整体竞争优势。公司市场覆盖华东、华南、华北、东北、华中等广大地区，与众多电力、冶金用户建立了稳定的长期友好、互惠双赢的战略合作关系，具有较高的品牌效益。公司拥有丰富的煤炭储备、优越的开采条件、现代化的开采技术及持续的内外资源重整机会。同时，公司始终坚持产运销一体化经营的方针，通过铁路和煤化工板块打造新的利润增长点，有利于公司实现自身长久稳定发展。

第一，公司煤炭产品是典型的“环保型”优质动力煤，具有中高发热值、中低含灰量、极低含硫量、极低含磷量、低含水量元素等特点，是国内目前大面积开发煤田中最好的煤种之一，具有强大的市场竞争优势。

第二，公司具有领先全行业的低成本开采优势，公司主要矿区地表条件稳定、地质结构简单、煤层埋藏深度较浅且倾斜角度较小、煤层相对较厚及瓦斯浓度低，大幅降低了本公司采矿作业的安全风险和生产成本。

第三，公司具有铁路运输优势，现已形成东连大准、大秦线，西接东乌线，北通京包线，南达神朔线的以准格尔、东胜煤田为中心向四周辐射的铁路运输网络，同时建立了多个大型煤炭发运站、货场和转运站，为公司煤炭的储运、发运创造了低成本、高效率的运行条件。

第四，公司以自有的领先世界的煤间接液化制油技术为依托，积极拓展煤化工业务，有助于延伸公司煤炭产业链，实现产业转型升级，提高核心竞争力并巩固行业地位。

第五，公司在做大做强的过程中，始终坚持履行对股东、地方和社会的责任。多年来不仅保持了优异的分红和纳税记录，而且积极帮助本地区进行环境治理和生态改善，真正做到了企业与社会和谐发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，煤炭行业结构进一步优化，煤炭供应量逐步恢复，受整体经济形势影响，社会用电增长放缓，下游企业库存总体维持高位水平，煤炭供给量和需求量均缓慢增长，煤炭价格在窄幅区间内多次波动。公司紧跟市场，持续优化客户结构，深度挖掘利润空间，全力推动公司生产经营向好发展。

截至报告期末，公司总资产达到 911.82 亿元，2019 年上半年实现营业收入 200.75 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 19.16 亿元。

（一）煤炭板块

报告期内，公司累计生产商品煤 2,399.38 万吨，销售煤炭 4,208.62 万吨。

1. 煤炭生产

报告期内，公司加强采掘规划管理，以技术创新为引领，有效利用资源，降本增效，提升矿井安全水平。同时，加强设备运行管理，提高洗选出成率，提质增效，实现经济效益最大化。

2. 煤炭销售

2019 年上半年，公司创新销售模式，实施低库存战略，提升存货周转速度，压缩营运资金占用。同时，持续优化客户结构，不断强化抵御市场风险能力，创造更大的效益。

（二）铁路板块

2019 年上半年，铁路板块提高运输组织效率，加强设备设施保养维护，提升信息化建设水平，优化储装管理，合理调度装车流向，提升整体周转效率。报告期内，准东铁路公司发运煤炭 3,663 万吨，呼准铁路公司发运煤炭 1,669 万吨，共实现利润 3.25 亿元。

（三）煤化工板块

报告期内，煤制油公司在保障装置安全、稳定、长周期、满负荷运行的基础上，实现过程精细管控，强化成本管控，上半年生产各类油品和化工产品 10.52 万吨，实现营业收入 4.51 亿元、净利润 503.23 万元。2019 年上半年，煤制油公司二期 200 万吨/年煤炭间接液化示范项目完成装置区场平、详勘、强夯、试桩等工程施工，重点设备制造按计划推进，产品方案完成内部审查和修编。

报告期内，伊泰化工公司的安全生产标准化评审工作顺利推进，完成了技改检修工作。伊泰化工上半年生产化工产品 54.68 万吨，实现营业收入 23.61 亿元、净利润-1.39 亿元。

2019 年上半年，伊犁能源公司在做好设备物资保护工作和安全管理工作的基础上，继续推进工艺方案优化调整和项目融资事宜。伊泰新疆能源项目全面推进项目审批，加强项目融资、合同维护等工作。

(四) 安全、环保工作

报告期内，公司保障安全生产投入，全力消除安全隐患，实现安全生产；同时，公司继续推进环保精细化管理，有效防控环境风险，稳步推进建设项目环保、水保审批。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,007,533.33	1,819,395.67	10.34
营业成本	1,439,705.08	1,245,364.66	15.61
销售费用	64,227.12	68,242.47	-5.88
管理费用	55,528.25	39,886.56	39.22
财务费用	78,106.61	45,189.06	72.84
研发费用	28,001.78	31,821.48	-12.00
经营活动产生的现金流量净额	278,019.05	330,846.65	-15.97
投资活动产生的现金流量净额	-204,019.35	-107,154.91	-90.40
筹资活动产生的现金流量净额	-438,899.79	-1,056.65	-41,436.95

营业收入变动原因说明:无

营业成本变动原因说明:无

销售费用变动原因说明:无

管理费用变动原因说明:主要系本期职工薪酬及折旧摊销增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期收回兖州煤业股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期分配股利、偿还借款增加所致。

无变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 其他

不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

(三) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	5,150,800.00	0.01		-	100.00	主要系本期持有期货浮盈所致；
应收票据	36,989,318.87	0.04	108,059,677.35	0.11	-65.77	主要系本期银行承兑汇票减少所致；
持有待售资产		-	17,056,603.77	0.02	-100.00	主要系本期产能指标转让所致；
其他非流动金融资产	896,100,931.80	0.98	555,210,055.32	0.59	61.40	主要系本期新增基金投资所致；
短期借款		-	900,000,000.00	0.95	-100.00	主要系本期归还短期借款所致；
交易性金融负债		-	3,721,440.00	0.00	-100.00	主要系本期持有期货浮盈所致；
合同负债	489,722,768.32	0.54	338,370,808.43	0.36	44.73	主要系本期预收货款增加所致；
应付职工薪酬	84,905,152.62	0.09	329,971,033.59	0.35	-74.27	主要系本期发放上年年终奖所致；
应交税费	547,400,246.28	0.60	1,792,896,618.02	1.90	-69.47	主要系本期缴纳税款所致；
其他流动负债	11,880,460.43	0.01	5,874,623.10	0.01	102.23	主要系本期待转销项税增加所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	147,669,185.49	存放银行的银行承兑汇票保证金、煤矿风险保证金及环保押金
合计	147,669,185.49	

3. 其他说明

不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

不适用

(1) 重大的股权投资

不适用

(2) 重大的非股权投资

证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（万元）	持有数量（股）	期末账面价值（万元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（万元）
1	股票	3369	秦港股份	7,923.79	19,013,000.00	2,542.31	100	/
合计				7,923.79	19,013,000.00	2,542.31	100	/

持有非上市金融企业股权情况：

所持对象名称	最初投资金额（万元）	期末账面价值（万元）	报告期损益（万元）	会计核算科目	股份来源
绵阳科技城产业投资基金	10,000.00	2,723.13		其他非流动金融资产	出资
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	35,000.00	37,009.07	648.89	其他非流动金融资产	出资
珠海睿丰投资中心（有限合伙）	11,844.72	14,561.00	535.32	其他非流动金融资产	出资
磐沅价值 C 期	30,155.00	31,672.09	2,333.41	其他非流动金融资产	出资
华夏货币 B 基金	3,644.80	3,644.80		其他非流动金融资产	出资
合计	90,644.52	89,610.09	3,517.62		

持有非上市金融企业股权情况的说明：

绵阳科技城产业投资基金本期账面价值减少 573.33 万元，是由于基金投资收入冲减成本所致。根据合伙协议及利润分配方案，基金经营期间取得的项目投资收入，应向合伙人分配，直至合伙人收回其实缴出资额，并于每月现金分配中明确冲减投资成本金额及投资收益金额。

磐茂（上海）投资中心（有限合伙）、珠海睿丰投资中心（有限合伙）、磐沅价值 C 期本期报告期损益 3,517.62 万元，是由于公允价值变动损益增加所致。

(3) 以公允价值计量的金融资产

1) 其他权益工具投资

项目	期末账面价值（元）	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	7,910,261,434.62	0

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末账面价值（元）	对当期利润的影响金额
期货	5,150,800.00	8,872,240.00

3) 其他非流动金融资产

详见本报告“第四节-（四）投资状况分析、持有非上市金融企业股权情况表”。

(五) 重大资产和股权出售

不适用

(六) 主要控股参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(元)	资产规模(元)	净利润(元)
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	煤炭经营	煤炭开采、销售	1,080,000,000.00	6,754,272,328.85	748,871,565.23
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	铁路运输经营	铁路运输	1,554,000,000.00	7,376,243,836.20	364,527,440.36
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	铁路运输经营	铁路及其附属设施的建设投资, 建材、化工产品销售	2,074,598,000.00	6,301,787,767.21	-40,115,551.92
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	煤化工产品	1#低芳溶剂、85#费托合成蜡、轻合成润滑剂、丙烷、LPG 及其他化工产品的生产项目的建设运营	2,352,900,000.00	3,937,118,701.63	5,032,252.69
内蒙古伊泰化工有限责任公司	煤化工产品	1#低芳溶剂、3#低芳溶剂、轻液体石蜡、重液体石蜡、85#费托合成蜡及其他化工产品的生产项目的建设	5,900,000,000.00	18,206,957,466.27	-139,251,731.88

1. 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司

报告期内, 酸刺沟煤矿不断强化安全管理, 夯实安全基础, 做好安全生产标准化工作, 杜绝了轻伤及以上事故。同时, 加强机电及洗选调运管理, 提升设备运行能力, 加强质量管控, 实现效益最大化。上半年实现营业总收入 15.56 亿元, 净利润 7.49 亿元。

2. 内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司

报告期内, 准东铁路公司全力推进安全预防机制, 不断完善安全管理制度, 截至 2019 年 6 月 30 日, 实现连续安全生产 6,771 天。在确保安全生产的基础上, 准东铁路公司着力提高运输组织效率, 优化储装管理, 加强设备设施保养维护, 提升信息化建设水平, 上半年累计发运煤炭 3,663 万吨, 实现营业收入 9.60 亿元, 实现净利润 3.65 亿元。

项目建设方面, 截至 2019 年 6 月 30 日, 西营子发运站环保改造工程的铁路部分完成路基、轨道、接触网等拆除工程, 已完工 24%; 储装运系统已完成桩基的钻孔、浇筑工程和主要设备的采购, 已签订的合同总金额占总投资的 80%。

3. 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司

2019 年上半年, 呼准铁路公司着力提升安全管理水平, 加强储装规范化管理, 完成了发运计划。截至 2019 年 6 月 30 日, 呼准铁路实现连续安全生产 4,607 天。报告期内, 呼准铁路累计发运煤炭 1,669 万吨, 实现营业收入 2.62 亿元, 实现净利润-0.40 亿元。呼准铁路公司实际发运量

没有达到设计发运量，财务费用及折旧费用较高，故 2019 年上半年未实现盈利。

项目建设方面，截至 2019 年 6 月 30 日，呼准增二线项目完成王气至呼和南上行线桥涵、路基土方填筑、主体轨道工程、通信及信号主体工程，后续工程按计划推进。

4. 内蒙古伊泰煤制油有限责任公司

报告期内，煤制油公司生产装置稳定运行 177 天。通过使用新型催化剂提升中间产品产量等措施达到稳产高产、降本增效的目的。上半年生产各类油品和化工产品 10.52 万吨，实现营业收入 4.51 亿元、净利润 503.23 万元。

5. 内蒙古伊泰化工有限责任公司

2019 年上半年，伊泰化工公司实现装置稳定运行 181 天，未出现非计划停车。生产各类化工产品 54.68 万吨，实现销售 51.80 万吨，实现营业收入 23.61 亿元，净利润-1.39 亿元。随着国内大型煤化工项目陆续投产，行业竞争日趋激烈，2019 年上半年伊泰化工公司产品的市场价格较 2018 年第四季度有所下降。针对上述市场压力，伊泰化工公司将继续增加产品种类，争取更大的差异化竞争优势，继续提升现有产品的附加值，努力实现降本增效。

报告期内，伊泰化工公司控股子公司内蒙古伊泰宁能精细化工有限公司的 50 万吨/年费托烷烃精细分离项目主装置全部安装完毕，已由施工单位向生产部门完成交接，具备了试车条件。

(七) 公司控制的结构化主体情况

不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

(二) 可能面对的风险

1. 政策风险

鉴于煤炭在我国资源禀赋及能源消费结构中的主导地位，煤炭一直是我国能源规划的重中之重，受国家政策影响较为明显。一方面，随着国家推动节能减排、加强生态文明建设，资源环境约束增强，能源发展产生环保、生态问题的风险在逐步加大，煤炭开采、煤化工项目的准入门槛、节能环保、安全生产等要求将更加严格；另一方面，随着国家供给侧改革深入推进，包括去产能、产能结构优化在内的政府调控政策也会对公司的生产运营产生较大的影响。

针对上述风险，公司将不断提高企业管理水平、加快产业升级、加强研究创新和节能环保，在安全生产和节能环保等方面全面达到或超过政策要求。同时，及时跟踪了解国家对煤炭行业的调控政策和对矿产资源管理的政策变化，合理安排生产，积极把握释放先进产能等政策保障公司的正常生产运营。

2. 宏观经济波动风险

本公司所属煤炭行业及其下游行业均为国民经济基础行业，与宏观经济联系紧密，非常容易受到宏观经济波动影响。伴随着我国宏观经济的结构变化、发展方式变化和体制变化，将对本公司的生产经营产生一定的影响，进而影响本公司的经营业绩。

针对上述风险，公司将总结以往经验，紧密关注市场动态，强化煤炭市场分析能力。公司将通过做大做强公司煤炭生产、铁路、煤化工各板块，积极提升自身实力，提高多样化、一体化经营能力，以更好的应对宏观经济波动。

3. 行业竞争风险

长远来看，国内煤炭产能过剩的局面并没有得到根本缓解，随着落后产能的淘汰和行业集中度提高，煤炭行业的竞争将更加激烈；在国际油价长期低位运行、国内大型煤化工项目陆续投产的情况下，煤化工行业也将面临低油价、高煤价、产品销售竞争激烈等诸多困难。

针对日益加剧的行业竞争，公司将通过管理改革实现降本增效，继续保持行业领先的低成本高效率生产优势。同时，通过调整产品结构及销售结构，多渠道拓展市场，加强与重点客户战略合作关系，提高公司的行业竞争能力和市场占有率；面对国际油价低迷等不利因素，公司将通过调整产品结构顺应市场变化，同时加强技术创新和下游产品开发力度，实现产品精细化、高端化延伸，提升效益。

4. 资金需求增加的风险

煤化工行业属于资金密集型行业，目前公司正在内蒙古和新疆地区布局三个较大规模的煤制油项目，此前投入到这三个项目中的资金主要用于可研、设计和征地等前期工作，这些项目逐步开展建设之后，所需资金规模将会加大。

对此，公司会根据各项目审批进度、国际原油市场情况以及公司整体资金安排，逐步有序推进各项的建设工作，及时跟进、落实各项目贷款，并进一步推动股权融资、债权融资，拓展公司的融资渠道；同时，通过细分产业链，积极寻找战略和业务合作机会，分散项目风险、缓解资金压力。

5. 安全风险

煤炭生产为地下开采作业，虽然公司目前机械化程度及安全管理水平较高，但随着矿井服务年限的延长、开采及掘进的延伸，给安全管理带来了考验，同时本公司的经营业务由煤炭行业向煤化工行业延伸，使得安全生产的风险加大。

对此，公司始终以安全工作为核心，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加大安全生产投入，完善各项安全生产管理制度，强化现场管理，加强过程控制；落实安全生产主体责任，做到责任落实、目标落实、奖惩到位；继续推进煤矿安全质量标准化建设，抓紧完善煤化工作业和安全技术规程；加强专业化队伍建设、安全技术培训和安全文化建设，全面提升员工业务素质和安全意识，加强安全监管力度，确保安全生产。

6. 成本上升风险

随着国家继续加强节能减排、环境治理和安全生产等方面的工作，以及矿用物资价格及人员工资的上涨，煤矿征地、拆迁补偿费用的上升，开采方式变化等，使公司外部成本上升，将对公司经营产生一定的影响。

对此，公司将深化管理改革，发挥集中管理优势，加强可控成本的预算管理，推行定额考核制度，挖潜降耗，向管理要效益，将固定成本对公司的影响降到最低。

(三) 其他披露事项

1. 煤炭储量情况

主要矿区	资源储量（吨）	可采储量（吨）
酸刺沟煤矿	1,226,990,000	820,350,000
纳林庙二号井	106,575,600	40,825,500
宏景塔一矿	93,840,000	26,276,000
纳林庙一号井	23,960,000	22,510,000
凯达煤矿	190,121,300	109,241,300
大地精煤矿	68,498,000	37,842,000
宝山煤矿	35,430,000	15,720,000
白家梁煤矿	4,500,000	4,050,000
塔拉壕煤矿	847,690,000	515,520,000
合计	2,597,604,900	1,592,334,800

说明：

计算标准：截至二零一九年六月三十日的估计本公司资源量和储量乃根据最近一次国土部备案的资源量，按动用资源量逐年核减，得出剩余资源量。本公司与以往披露估算假设相比无重大变更。本年报用于计算得出矿产级别储量的报告标准或基础均采用中国国家现行规范标准：《生产矿井储量管理办法》、《煤、泥炭地质勘查规范》计算相应级别的储量。该储量表由公司内部地质专家审核。

2. 其他说明

煤炭成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	类别	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
自产煤单位生产成本	人工成本	19.06	19.86
	原材料、燃料及动力	11.28	9.15
	折旧及摊销	8.31	7.93
	其他生产费	77.68	39.58
	煤炭生产成本合计	116.33	76.52
国内采购煤单位成本		287	303

说明：

自产煤单位生产成本增加主要是由于其他生产费增加导致，其中，灾害治理过程中增加的土方剥离费比上年同期增加 39.37 元/吨。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2019 年 3 月 12 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

报告期内，公司共召开股东大会两次，即召开临时股东大会一次，年度股东大会一次，股东大会上未有否决提案的情形。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	内蒙古伊泰集团有限公司	红庆河煤矿的矿权权属资质办理完善且具备合规的生产条件的情况下，按合理和公平的条款和条件将其优先出售给本公司或本公司的附属企业，本公司有选择权和优先受让权。于上市日期起至红庆河煤矿被本公司收购之日止期间，从红庆河煤矿开采的所有煤炭产品独家供应予本公司（作为买方）以作转售。	2012 年 7 月 12 日	否	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2019 年 6 月 6 日公司召开第七届董事会第二十四次会议，审议并通过“关于建议统一根据中国企业会计准则编制财务报表及聘用 2019 年度审计机构的议案”和“关于公司聘用 2019 年度内控审计机构的议案”。同意继续聘用大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构及公司 2019 年度内控审计机构，同时解聘境外审计机构德勤•关黄陈方会计师行。上述关于聘用及解聘 2019 年度审计机构的议案，已经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

不适用

五、破产重整相关事项

不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司控股股东不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

不适用

员工持股计划情况

不适用

其他激励措施

不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司对 2018 年度日常关联交易实际发生额与预计的差异进行了确认	该事项的详细内容参见公司于 2019 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《香港商报》上刊登的《内蒙古伊泰煤炭股份有限公司关于对 2018 年度日常关联交易实际发生额进行确认的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司与伊泰集团签订《互相担保协议》，约定 2017 年、2018 年、2019 年三个会计年度，每年为对方及其控股子公司向金融机构借款或融资提供担保不超过 20 亿元。报告期内伊泰集团为上市公司及其控股子公司担保发生额为 87,500 万元，担保余额为 491,946.35 万元；上市公司为伊泰集团及其控股子公司担保发生额为 0，余额 0。伊泰集团报告期内银行贷款均采用信用贷款，故本公司没有为伊泰集团及其子公司提供担保。

3、 临时公告未披露的事项

不适用

(五) 其他重大关联交易

公司 2018 年 8 月 22 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了继续对蒙西华中铁路股份有限公司出资 4.97 亿元的议案，截至目前，公司已经完成对蒙西华中的出资事宜，持股比例为 2%。相关工商变更登记正在进行中。

(六) 其他

不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

不适用

2 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						15,021,397,212.23							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						15,021,397,212.23							
担保总额占公司净资产的比例（%）						55.45							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						1,768,700,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						1,477,600,816.20							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						3,246,300,816.20							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						不适用							

3 其他重大合同

不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

不适用

十三、可转换公司债券情况

不适用

十四、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

1. 排污信息

公司下属分、子公司属于重点排污单位的有煤制油公司和伊泰化工公司，煤制油公司共有排

污口 22 个，废水排污口 1 个，属于有组织排放，其中污染物年核定总量为烟气 72 吨、二氧化硫 480 吨，氮氧化物 480 吨，2019 年 1-6 月份实际排放总量烟尘量 9.31 吨、二氧化硫 29.49 吨、氮氧化物 60.85 吨。伊泰化工公司共有废气排污口 66 个，无废水排污口，属于有组织排放，其中污染物年核定总量为二氧化硫 946.06 吨，氮氧化物 1067.72 吨，2019 年 1-6 月份实际排放总量二氧化硫 139.58 吨、氮氧化物 252.43 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

2.1 废气污染防治方面

(1) 对于原料煤、燃料煤的运输、堆存过程中产生的煤尘及来自固体物料贮运过程中的含尘废气，公司通过在输煤皮带、破碎楼等部位设置除尘器，在煤仓、碎煤机室、各转运站设置通风除尘设备；在运输煤炭的车辆加盖苫布，装卸过程在全封闭煤场内进行，再用皮带运输机分别送至锅炉和煤储仓、气化炉，此过程产生的煤粉尘，采用旋风除尘+布袋除尘，在煤场配套喷淋设施等措施，以有效降低粉尘。确保粉尘排放符合《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级排放标准。

(2) 对于锅炉烟气，煤制油公司采用 2 台 200t/h 循环流化床锅炉，一开一备，在原有的炉内喷钙脱硫基础上新增建设一套炉外半干法脱硫工艺设备，脱硫效率达到 90%以上；2016 年公司采用 SNCR 脱硝工艺进行烟气脱硝技术改造，脱硝效率达到 70%以上，烟气中各污染物浓度符合《火电厂大气污染物排放标准》GB13223-2011。伊泰化工公司锅炉烟气脱硫采用氨法脱硫技术，烟气脱硝采用选择性非催化还原反应（SNCR）脱硝工艺，烟气除尘采用布袋除尘工艺，经上述措施后，烟气排放各项指标均可满足《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）中新建燃煤锅炉的大气污染排放标准。

(3) 硫回收尾气。硫回收装置采用络合铁脱硫工艺处理酸性气中的硫化氢，回收硫磺，部分尾气送火炬燃烧。2016 年煤制油公司对硫回收尾气进行技术改造，将原送火炬燃烧的尾气送锅炉焚烧，再同烟气一并送脱硫、脱硝、布袋除尘装置处理后经 120m 烟囱排放，二氧化硫浓度符合《火电厂大气污染物排放标准》GB13223-2011，有效降低了二氧化硫的排放。

(4) 酸性气体。伊泰化工公司产生的酸性气体送硫回收装置，采用二级克劳斯加后续处理（即氨法脱硫）工艺进行处理，硫回收尾气采用氨法脱硫工艺再次净化，脱硫后排入大气，SO₂ 排放浓度满足《石油炼制工业污染物排放标准》（GB31570-2015）表 3 要求。

(5) 装车系统废气。2016 年煤制油公司对装车栈桥稳定轻烃系统进行油气回收技术改造，油气回收效率达到 98%以上；伊泰化工公司也采用油气回收设施进行尾气回收，有效的降低了挥发性有机物的排放。

2.2 废水污染防治方面

(1) 排水系统：伊泰化工有限责任公司废水排水系统按照清污分流、污污分流原则进行设计，实现了清净下水和生产废水、含油污水和酸性废水、低含盐污水和高含盐污水的分质处理，确保各污水处理装置进口废水水质合格，处理装置运行连续稳定，有利于出水达到设计及相关排放标准指标要求。厂外暂存共可容纳排水 27 万 m^3 ，其中 3 万 m^3 为消防事故水池；24 万 m^3 为应急暂存池，共有 11 个水池用于生产系统（如污水处理、浓盐水蒸发结晶、合成水处理等）出现问题时的污水暂存。

(2) 污水处理及回用：伊泰化工公司产生的工艺废水、生活污水、初期雨水等均进入污水处理装置处理，污水处理装置设计规模 1200 m^3/h 。污水处理场出水水质满足《污水综合排放标准》（GB8978-2002）一级标准。污水处理场合格出水进入回用水处理工序：1. 化学水排污水、循环水排污水等清净废水进入回用水处理工序；2. 根据水质特点进行不同处理，出水作为化学水及循环水系统补充水。

煤制油公司厂内工艺废水约 80 m^3/h ，生活污水约 5 m^3/h 全部送至污水处理系统，设计处理能力为 100 m^3/h ，采用 A/O 工艺+二沉池+混合反应池+混凝沉淀池+活性炭过滤器处理，经污水处理后作为循环水补水；公司 2014 年新建设一套中水处理系统，处理能力为 300 m^3/h ，中水回用系统采用混凝沉淀+反渗透工艺对浓盐水、循环水排污水、污水处理系统出水进行处理，大部分回用，少量高浓盐水约 50 m^3/h 排入大路新区蒸发塘，再由园区统一送大路污水处理厂处理。外排的高浓盐水 $\text{TDS} \geq 10000\text{mg/L}$ ，符合大路园区外排浓盐水标准。

(3) 高含盐水蒸发结晶：废水回用系统排出的浓盐水送到蒸发结晶系统，采用深能源“多效逆流蒸发+分段结晶工艺”，实现结晶盐的资源化利用。高含盐水蒸发结晶系统主要包括膜浓缩、蒸发预处理、三效蒸发三大单元。

通过以上措施，项目污水达到近“零”排放，极大程度地节约了水资源，降低了水耗指标。

2.3 固废污染防治方面

(1) 气化粗渣，细渣，锅炉灰渣全年约 22 万吨全部送大路园区渣场；污水处理泥饼 120 吨送锅炉掺烧；

(2) 废催化剂、废旧润滑油等由有资质的厂家回收利用。一般固废：送杭锦旗信诺市政建设投资有限公司承建的园区渣场进行安全填埋。危险废物：有利用价值的废催化剂返回生产厂家，不能利用的送科领环保股份有限公司承建的园区危废处理中心处置。

2.4 噪声污染防治方面

(1) 在设备选型上优先选择低噪声设备；

(2) 对产生噪声较大的设备，如放空阀、压缩机等设置消音器或隔音厂房；在不能设消音设备或进行防噪处理后噪声仍较大的设备，设置隔音间，并为员工配备耳塞、耳罩等防护用品。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 内蒙古伊泰煤制油有限责任公司 48 万吨/年煤基合成油项目一期 16 万吨/年项目，由自治区发展改革委于 2005 年 12 月 8 日以（内发改工字[2005] 1832 号）文件审批、核准；

(2) 2010 年 10 月 24 日，内蒙古自治区环境保护厅组织相关部门及专家对煤制油公司年产 48 万吨/年煤基合成油项目一期 16 万吨/年工程进行了环保验收；2010 年 12 月 21 日以内环验[2010] 102 号文件进行了批复。

(3) 2017 年 9 月 30 日，取得鄂尔多斯市环境保护局《关于内蒙古伊泰化工有限责任公司 120 万吨/年精细化学品示范项目竣工环境保护验收意见的通知》（鄂环监字[2017] 190 号）文件。

4. 突发环境事件应急预案

公司制定了《内蒙古伊泰煤制油有限责任公司突发环境事件应急预案》及《内蒙古伊泰化工有限责任公司突发环境事件应急预案》，并报主管部门备案。

5. 环境自行监测方案

煤制油公司环境监测方案采用自动监测与手工监测相结合，烟气自动监测委托第三方运营机构进行运维，承担委托运维的单位名称为青岛佳明测控科技股份有限公司；手工监测委托内蒙古碧蓝环境科技有限公司进行监测。

伊泰化工公司制定了《内蒙古伊泰化工有限责任公司环境自行监测方案》对环境进行检测。

6. 其他应当公开的环境信息

不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

公司下属的煤矿、发运站、集装站不属于重点排污单位。各煤矿、发运站、集装站年核定排污总量为二氧化硫 563.04 吨，氮氧化物 222.24 吨，烟尘 180.07 吨，2019 年 1-6 月份非重点排污单位实际排污量为二氧化硫 59.08 吨、氮氧化物 92.76 吨、烟尘 20.22 吨。各单位在建设过程中严格执行环境影响评价制度及污染防治设施“三同时”制度。其中大气污染源为供暖锅炉排放的锅炉烟气，污染物经布袋除尘，钠碱法、氨法脱硫处理后满足《锅炉大气污染物排放标准》

（GB13271-2014）后达标排放；废水污染源为食堂、公寓排放的生活废水，废水污染物经 A/O、MBR、消毒处理后满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）后用于工业广场及道路的洒水降尘及绿化；采煤废水经混凝、迷宫斜板沉淀后满足《煤炭工业污染物排放标准》（GB20426-2006）后全部回用于井下生产；选煤厂为闭路循环设计，选煤废水不外排。

为保障污染防治设施、设备的稳定运行、达标排放，公司委托第三方专业化运行队伍运营管理，同时各单位设立实验室对废水中的常规因子每日进行检测，及时了解运行情况，并委托内蒙古碧蓝科技有限公司、内蒙古润垚环境技术有限公司、内蒙古康城环保有限责任公司对废水、废气中的污染因子按季度进行手工监测。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》。根据新租赁准则要求，首次执行该准则的累积影响数，应调整首次执行本准则当年年初（2019 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表、现金流量表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	执行新租赁准则前 2018 年 1-6 月发生额/2018 年 12 月 31 日余额	影响金额	执行新租赁准则后 2018 年 1-6 月发生额/2019 年 1 月 1 日余额
使用权资产		10,913,278.59	10,913,278.59
租赁负债		341,443,997.32	341,443,997.32
长期应付款	853,638,566.68	-330,000,000.00	523,638,566.68
年初未分配利润	24,331,543,771.03	-530,718.73	24,331,013,052.30
支付其他与经营活动有关的现金	505,802,486.77	-8,960,111.70	496,842,375.07
支付其他与筹资活动有关的现金		8,960,111.70	8,960,111.70
合计	25,690,984,824.48	21,826,557.18	25,712,811,381.66

执行新租赁准则，对公司当期净利润未产生影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

不适用

(三) 其他

内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司（以下简称“伊泰嘎鲁图矿业”）为公司的全资控股子公司，注册资本为 1 亿元人民币。2019 年 8 月 16 日，公司与内蒙古矿业（集团）有限责任公司（以下简称“内蒙古矿业”）签署《内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司合资合作协议》，依据该协议的约定，公司与内蒙古矿业共同对伊泰嘎鲁图矿业进行增资。增资扩股后，伊泰嘎鲁图矿业注册资本增加至 10 亿元人民币，公司持有其 47.23% 的股权，内蒙古矿业持有其 52.77% 的股权。嘎鲁图矿业主要致力于纳林河矿区嘎鲁图井田的开发和利用。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	74,105
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
内蒙古伊泰集团有限公司	0	1,600,000,000	49.17	1,600,000,000	无		境内非国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	0	325,954,000	10.02		未知		境外法人
伊泰（集团）香港有限公司	0	312,000,000	9.59		无		境外法人
招商证券香港有限公司	-26,500	21,980,000	0.68		未知		境外法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	1,155,647	18,632,366	0.57		未知		境外法人
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	0	17,723,998	0.54		未知		境外法人
ISHARES EDGE MSCI MIN VOL EMERGING MARKETS ETF	1,141,225	12,526,827	0.38		未知		境外法人
胡家英	-899,400	11,953,514	0.37		未知		境内自然人
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	-1,506,200	10,495,595	0.32		未知		境外法人
GIC PRIVATE LIMITED	768,091	10,448,004	0.32		未知		境外法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
HKSCC NOMINEES LIMITED	325,954,000	境外上市外资股	325,954,000				
伊泰（集团）香港有限公司	312,000,000	境内上市外资股	312,000,000				
招商证券香港有限公司	21,980,000	境内上市外资股	21,980,000				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	18,632,366	境内上市外资股	18,632,366				
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	17,723,998	境内上市外资股	17,723,998				
ISHARES EDGE MSCI MIN VOL EMERGING MARKETS ETF	12,526,827	境内上市外资股	12,526,827				
胡家英	11,953,514	境内上市外资股	11,953,514				
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	10,495,595	境内上市外资股	10,495,595				
GIC PRIVATE LIMITED	10,448,004	境内上市外资股	10,448,004				
刘景元	8,277,050	境内上市外资股	8,277,050				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中伊泰（集团）香港有限公司是境内法人股股东内蒙古伊泰集团有限公司的全资子公司，公司未知其他外资股股东是否存在关联关系和一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股为代表其多个客户所持

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	限售条件
1	内蒙古伊泰集团有限公司	1,600,000,000	境内非国有法人股
上述股东关联关系或一致行动的说明		内蒙古伊泰集团有限公司是本公司的控股股东	

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
俞有光	独立董事	离任
杜莹芬	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

俞有光先生已连续六年担任公司独立董事职务，达到了独立董事法定任职年限。经公司七届二十四次董事会审议通过，公司聘任杜莹芬女士为公司独立董事，并继任俞有光先生于董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、生产委员会前述董事会委员会担任的相关职务，任期自 2019 年第二次临时股东大会审议通过后至第七届董事会届满为止。

三、其他说明

不适用

第八节 公司债券相关情况

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易 场所
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 2014 年债券（第一期）	14 伊泰 01	122329	2014 年 10 月 9 日	2019 年 10 月 9 日	4,500,000,000	6.99%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至利息登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。	上海 证券 交易 所
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 2018 年债券（第一期）	18 伊泰 01	143673	2018 年 6 月 7 日	2021 年 6 月 8 日	1,500,000,000	6.0%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至利息登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。	上海 证券 交易 所
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 2018 年债券（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%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至利息登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。	上海 证券 交易 所
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 2019 年债券（第一期）	19 伊泰 01	155306	2019 年 4 月 4 日	2024 年 4 月 4 日	500,000,000	4.9%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至利息登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。	上海 证券 交易 所

公司债券付息兑付情况

公司已完成“18 伊泰 01”2019 年上半年度的付息工作。

公司债券其他情况的说明

不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

1. 14 伊泰 01

债券受托管理人	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 27 层及 28 层
	联系人	翟赢、杜毅、徐晔
	联系电话	01065051166
资信评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A29 层

2. 18 伊泰 01

债券受托管理人	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	联系人	夏坤、张海梅
	联系电话	010-88027267、010-88027189
资信评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A29 层

3. 18 伊泰 02

债券受托管理人	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	联系人	夏坤、张海梅
	联系电话	010-88027267、010-88027189
资信评级机构	名称	东方金诚国际信用评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 11 层

4. 19 伊泰 01

债券受托管理人	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	联系人	夏坤、张伟
	联系电话	010-88027190
资信评级机构	名称	东方金诚国际信用评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 11 层

三、公司债券募集资金使用情况

14 伊泰 01、18 伊泰 01、18 伊泰 02、19 伊泰 01 债券募集资金均按债券披露使用用途专款专用。截至 2019 年 6 月 30 日，14 伊泰 01、18 伊泰 01、18 伊泰 02 和 19 伊泰 01 募集资金已全部使用完毕。

四、公司债券评级情况

报告期内，东方金诚国际信用评估有限公司对本公司“19 伊泰 01”进行了信用评级，经东方金诚国际综合评定，公司债券信用等级为 AAA；主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。东方金诚国际信用评估有限公司已于 2019 年 3 月 29 日出具信用评级报告。

报告期内，大公国际资信评估有限公司对本公司“14 伊泰 01”、“18 伊泰 01”进行了跟踪信用评级，经大公国际综合评定，本期债券信用等级维持 AAA；主体信用等级维持 AAA，评级展望维持稳定。大公国际资信评估有限公司已于 2019 年 4 月 25 日出具跟踪评级报告。

报告期内，东方金诚国际信用评估有限公司对本公司“18 伊泰 02”进行了跟踪信用评级，经东方金诚国际综合评定，本期债券信用等级维持 AAA；主体信用等级维持 AAA，评级展望维持稳定。东方金诚国际信用评估有限公司已于 2019 年 5 月 24 日出具信用评级报告。

根据跟踪评级安排，大公国际资信评估有限公司、东方金诚国际信用评估有限公司将在 14 伊泰 01、18 伊泰 01、18 伊泰 02、19 伊泰 01 债券存续内，在每年年报公告后的两个月内对上述债券进行一次定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，前述公司债券均无增信机制的安排，偿债计划未发生变更。本公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

六、公司债券持有人会议召开情况

不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

前述公司债券存续期内，债券受托管理人中国国际金融股份有限公司、海通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币				
主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.27	1.24	2.35	
速动比率	1.17	1.17	0	
资产负债率 (%)	52.98	55.00	-2.02	
贷款偿还率 (%)	100	100	0	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	5.35	4.45	0.90	
利息偿付率 (%)	100	100	0	

九、关于逾期债项的说明

不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

十一、 公司报告期内的银行授信情况

报告期内，公司授信总额为 4,786,495.00 万元，用信额度为 3,072,168.69 万元,可用额度为 1,714,326.31 万元。

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,492,835,484.51	17,619,345,617.65
交易性金融资产		5,150,800.00	
应收票据		36,989,318.87	108,059,677.35
应收账款		1,767,865,076.52	1,481,452,372.49
预付款项		1,075,395,426.52	866,158,607.74
其他应收款		629,873,038.75	643,850,689.43
其中：应收利息			
应收股利		10,061,128.09	
存货		1,519,468,658.13	1,341,020,255.68
合同资产			
持有待售资产			17,056,603.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,463,843,999.91	1,496,106,304.83
流动资产合计		19,991,421,803.21	23,573,050,128.94
非流动资产：			
长期股权投资		9,065,194,704.45	8,916,032,985.53
其他权益工具投资		7,910,261,434.62	7,889,581,854.05
其他非流动金融资产		896,100,931.80	555,210,055.32
投资性房地产		527,903,646.59	546,134,734.37
固定资产		32,690,222,290.98	33,371,998,346.85
在建工程		14,240,008,929.73	13,785,815,058.59
使用权资产		9,722,739.09	
无形资产		2,930,510,624.60	2,974,985,561.79
开发支出		1,207,996.23	570,959.51
商誉			
长期待摊费用		2,225,745,727.63	2,197,294,897.75
递延所得税资产		639,378,535.39	686,014,193.07
其他非流动资产		54,707,404.00	54,707,404.00
非流动资产合计		71,190,964,965.11	70,978,346,050.83
资产总计		91,182,386,768.32	94,551,396,179.77
流动负债：			
短期借款			900,000,000.00
交易性金融负债			3,721,440.00

应付票据		777,405,942.86	1,009,306,562.44
应付账款		2,074,360,763.94	2,710,040,983.63
应付职工薪酬		84,905,152.62	329,971,033.59
应交税费		547,400,246.28	1,792,896,618.02
其他应付款		2,572,270,596.29	2,256,363,729.52
其中：应付利息		320,339,142.41	187,163,740.89
应付股利			710,430.00
合同负债		489,722,768.32	338,370,808.43
一年内到期的非流动负债		9,223,774,829.06	9,614,780,562.20
其他流动负债		11,880,460.43	5,874,623.10
流动负债合计		15,781,720,759.80	18,961,326,360.93
非流动负债：			
长期借款		26,496,414,546.15	27,509,102,119.45
应付债券		3,930,619,566.47	3,441,318,456.58
租赁负债		340,440,662.37	
长期应付款		526,655,233.36	853,638,566.68
长期应付职工薪酬			
预计负债		475,563,263.75	464,231,961.93
递延收益		73,430,074.77	73,783,748.97
递延所得税负债		679,891,032.52	695,612,758.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,523,014,379.39	33,037,687,612.08
负债合计		48,304,735,139.19	51,999,013,973.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,222,880,589.69	2,222,887,682.42
减：库存股			
其他综合收益		1,655,113,065.29	1,707,916,871.73
专项储备		128,978,518.50	57,087,245.53
盈余公积		1,634,024,476.72	1,634,024,476.72
一般风险准备			
未分配利润		24,620,060,862.26	24,331,543,771.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,515,064,512.46	33,207,467,047.43
少数股东权益		9,362,587,116.67	9,344,915,159.33
所有者权益（或股东权益）合计		42,877,651,629.13	42,552,382,206.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,182,386,768.32	94,551,396,179.77

法定代表人：张东海

主管会计工作负责人：吕贵良

会计机构负责人：陆岩梅

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		4,682,490,308.05	8,255,930,041.31
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			42,300,000.00
应收账款		1,128,426,867.44	231,204,081.31
应收款项融资			
预付款项		487,131,459.15	452,443,202.58
其他应收款		10,765,021,575.80	8,399,470,548.03
其中: 应收利息			
应收股利		409,851,538.39	
存货		879,809,061.22	844,870,645.43
合同资产			
持有待售资产			17,056,603.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,134,223.66	19,756,909.29
流动资产合计		17,947,013,495.32	18,263,032,031.72
非流动资产:			
长期股权投资		22,409,063,627.74	21,801,904,412.02
其他权益工具投资		6,748,097,119.88	6,813,967,788.23
其他非流动金融资产		27,231,282.84	32,964,616.18
投资性房地产		504,588,987.95	522,227,666.63
固定资产		4,069,439,237.99	4,096,978,758.49
在建工程		226,815,227.20	220,054,744.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		737,659,937.80	741,894,789.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,150,210,644.61	1,159,300,198.54
递延所得税资产		538,346,268.05	589,447,791.85
其他非流动资产		10,459,543.00	10,459,543.00
非流动资产合计		36,421,911,877.06	35,989,200,309.43
资产总计		54,368,925,372.38	54,252,232,341.15
流动负债:			
短期借款			700,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		140,484,348.81	267,182,279.47
应付账款		1,594,836,192.84	2,212,404,753.76
预收款项			
合同负债		267,279,510.68	463,571,009.54
应付职工薪酬		26,945,839.08	139,741,388.96
应交税费		329,317,738.47	1,119,358,675.86
其他应付款		1,292,405,690.03	673,399,888.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,586,427,426.96	6,820,721,558.52
其他流动负债			4,653,278.73
流动负债合计		11,237,696,746.87	12,401,032,833.68
非流动负债：			
长期借款		11,010,775,000.00	10,227,800,000.00
应付债券		3,930,619,566.47	3,441,318,456.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,655,233.36	2,638,566.68
长期应付职工薪酬			
预计负债		444,334,140.49	433,002,838.67
递延收益		1,530,000.00	1,670,000.00
递延所得税负债		650,721,893.13	665,590,576.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,043,635,833.45	14,772,020,438.35
负债合计		27,281,332,580.32	27,173,053,272.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,254,007,000.00	3,254,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,475,066,906.63	1,475,066,906.63
减：库存股			
其他综合收益		1,574,422,428.34	1,623,825,429.61
专项储备		119,271,855.44	57,087,245.53
盈余公积		1,634,024,476.72	1,634,024,476.72
未分配利润		19,030,800,124.93	19,035,168,010.63
所有者权益（或股东权益）合计		27,087,592,792.06	27,079,179,069.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,368,925,372.38	54,252,232,341.15

法定代表人：张东海

主管会计工作负责人：吕贵良

会计机构负责人：陆岩梅

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		20,075,333,259.04	18,193,956,695.39
其中:营业收入		20,075,333,259.04	18,193,956,695.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,383,081,753.08	14,915,816,130.71
其中:营业成本		14,397,050,792.16	12,453,646,576.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		727,393,361.97	610,773,891.10
销售费用		642,271,237.84	682,424,701.55
管理费用		555,282,506.09	398,865,562.52
研发费用		280,017,757.39	318,214,844.13
财务费用		781,066,097.63	451,890,554.75
其中:利息费用		842,096,505.35	504,258,023.66
利息收入		68,137,420.53	53,255,154.25
加:其他收益		85,100,459.03	34,336,193.00
投资收益(损失以“—”号填列)		178,413,036.51	63,521,581.34
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		162,371,718.92	45,563,865.99
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		44,048,449.82	-881,880.00
资产减值损失(损失以“—”号填列)			331,446.25
资产处置收益(损失以“—”号填列)		5,565,091.95	1,019,872.97
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,005,378,543.27	3,376,467,778.24
加:营业外收入		6,453,202.83	10,913,146.27
减:营业外支出		58,950,574.00	25,850,512.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,952,881,172.10	3,361,530,412.51
减:所得税费用		632,317,981.85	632,867,008.46
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,320,563,190.25	2,728,663,404.05
(一)按经营持续性分类		2,320,563,190.25	2,728,663,404.05
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		2,320,563,190.25	2,728,663,404.05
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类		2,320,563,190.25	2,728,663,404.05

1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,916,051,309.96	2,304,571,260.30
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		404,511,880.29	424,092,143.75
六、其他综合收益的税后净额		-54,192,699.51	834,774,108.29
归属母公司所有者的其他综合收 益的税后净额		-52,803,806.44	834,774,108.29
(一)不能重分类进损益的其他 综合收益		-52,848,016.62	834,442,711.40
1. 重新计量设定受益计划变 动额			
2. 权益法下不能转损益的其 他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价 值变动		-52,848,016.62	834,442,711.40
4. 企业自身信用风险公允价 值变动			
(二)将重分类进损益的其他综 合收益		44,210.18	331,396.89
1. 权益法下可转损益的其他 综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变 动			
3. 可供出售金融资产公允价 值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他 综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准 备			
7. 现金流量套期储备(现金流 量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		44,210.18	331,396.89
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额		-1,388,893.07	
七、综合收益总额		2,266,370,490.74	3,563,437,512.33
归属于母公司所有者的综合收益 总额		1,863,247,503.52	3,139,345,368.58
归属于少数股东的综合收益总额		403,122,987.22	424,092,143.75
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.59	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.59	0.71

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张东海

主管会计工作负责人：吕贵良

会计机构负责人：陆岩梅

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		15,976,874,327.56	7,365,444,257.74
减:营业成本		13,034,576,715.64	4,506,603,183.28
税金及附加		507,864,888.50	375,254,808.99
销售费用		30,690,004.01	30,108,015.95
管理费用		293,302,426.04	234,593,691.09
研发费用		145,418,987.53	294,083,780.14
财务费用		526,141,895.03	438,606,018.56
其中:利息费用		552,132,748.33	475,366,195.47
利息收入		32,119,121.45	35,655,449.28
加:其他收益		154,755.41	390,000.00
投资收益(损失以“—”号填列)		582,148,245.26	998,640,432.10
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		166,372,015.72	43,455,415.75
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			82,780.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			331,446.25
资产处置收益(损失以“—”号填列)		5,737,320.92	674,562.83
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,026,919,732.40	2,486,313,980.91
加:营业外收入		2,989,460.69	8,535,485.70
减:营业外支出		57,223,750.76	20,002,656.99
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,972,685,442.33	2,474,846,809.62
减:所得税费用		350,049,828.03	184,848,679.55
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,622,635,614.30	2,289,998,130.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		1,622,635,614.30	2,289,998,130.07
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-49,403,001.27	820,957,031.02
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-49,403,001.27	820,957,031.02
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-49,403,001.27	820,957,031.02
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,573,232,613.03	3,110,955,161.09

法定代表人:张东海

主管会计工作负责人:吕贵良

会计机构负责人:陆岩梅

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,981,813,898.65	21,454,575,529.82
收到的税费返还			6,917,787.00
收到其他与经营活动有关的现金		281,097,471.02	127,572,250.59
经营活动现金流入小计		23,262,911,369.67	21,589,065,567.41
购买商品、接受劳务支付的现金		15,418,773,832.31	13,602,425,229.67
支付给职工以及为职工支付的现金		878,103,838.77	886,606,232.82
支付的各项税费		3,711,847,935.54	3,294,725,268.39
支付其他与经营活动有关的现金		473,995,285.05	496,842,375.07
经营活动现金流出小计		20,482,720,891.67	18,280,599,105.95
经营活动产生的现金流量净额		2,780,190,478.00	3,308,466,461.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,329,222.23	973,537,596.29
取得投资收益收到的现金		9,630,000.00	106,250,164.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,972,183.29	1,025,007.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,197.37	
收到其他与投资活动有关的现金			102,376,237.27
投资活动现金流入小计		58,932,602.89	1,183,189,005.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,576,293,879.22	942,426,152.74
投资支付的现金		435,832,200.00	1,232,312,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		87,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,099,126,079.22	2,254,738,152.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,040,193,476.33	-1,071,549,147.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	49,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	49,000,000.00
取得借款收到的现金		3,375,000,000.00	7,540,248,000.00
筹资活动现金流入小计		3,375,500,000.00	7,589,248,000.00
偿还债务支付的现金		5,181,380,453.60	6,672,312,273.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,550,118,629.25	918,542,105.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		710,430.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		32,998,768.00	8,960,111.70
筹资活动现金流出小计		7,764,497,850.85	7,599,814,490.89
筹资活动产生的现金流量净额		-4,388,997,850.85	-10,566,490.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,649,000,849.18	2,226,350,823.03
加：期初现金及现金等价物余额		16,994,167,148.20	13,733,098,201.57
六、期末现金及现金等价物余额		13,345,166,299.02	15,959,449,024.60

法定代表人：张东海

主管会计工作负责人：吕贵良

会计机构负责人：陆岩梅

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,894,319,608.22	8,518,750,534.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,848,451.91	49,629,617.51
经营活动现金流入小计		16,989,168,060.13	8,568,380,152.41
购买商品、接受劳务支付的现金		13,675,220,186.89	4,538,293,776.88
支付给职工以及为职工支付的现金		304,611,594.04	336,273,672.54
支付的各项税费		2,352,497,565.89	2,143,792,045.65
支付其他与经营活动有关的现金		298,484,056.50	343,609,451.40
经营活动现金流出小计		16,630,813,403.32	7,361,968,946.47
经营活动产生的现金流量净额		358,354,656.81	1,206,411,205.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,441,121,419.60	974,037,596.29
取得投资收益收到的现金		9,630,000.00	626,635,365.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,005,071.38	6,846,146.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		232,729,889.03	278,494,729.68
投资活动现金流入小计		1,714,486,380.01	1,886,013,838.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,088,806,798.03	165,275,906.79
投资支付的现金		461,137,200.00	1,219,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,349,064,040.23	964,625,171.11
投资活动现金流出小计		4,899,008,038.26	2,349,581,077.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,184,521,658.25	-463,567,239.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,200,000,000.00	4,490,248,000.00
筹资活动现金流入小计		3,200,000,000.00	4,490,248,000.00
偿还债务支付的现金		1,854,050,000.00	5,253,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,032,690,343.32	384,031,887.67
支付其他与筹资活动有关的现金		22,687,500.00	
筹资活动现金流出小计		3,909,427,843.32	5,637,031,887.67
筹资活动产生的现金流量净额		-709,427,843.32	-1,146,783,887.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,535,594,844.76	-403,939,921.50
加:期初现金及现金等价物余额		8,192,014,896.28	7,460,758,225.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,656,420,051.52	7,056,818,304.01

法定代表人:张东海

主管会计工作负责人:吕贵良

会计机构负责人:陆岩梅

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	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	33,207,467,047.43	9,344,915,159.33	42,552,382,206.76	
加：会计政策变更						-530,718.73	-530,718.73		-530,718.73	
二、本年期初余额	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	33,206,936,328.70	9,344,915,159.33	42,551,851,488.03	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-7,092.73	-52,803,806.44	71,891,272.97		289,047,809.96	308,128,183.76	17,671,957.34	325,800,141.10	
（一）综合收益总额			-52,803,806.44			1,916,051,309.96	1,863,247,503.52	403,122,987.22	2,266,370,490.74	
（二）所有者投入和减少资本		-7,092.73					-7,092.73	507,092.73	500,000.00	
1. 所有者投入的普通股		-7,092.73					-7,092.73	507,092.73	500,000.00	
（三）利润分配						-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00	-388,800,000.00	-2,015,803,500.00	
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00	-388,800,000.00	-2,015,803,500.00	
（五）专项储备				71,891,272.97			71,891,272.97	2,841,877.39	74,733,150.36	
1. 本期提取				323,969,187.79			323,969,187.79	56,514,002.12	380,483,189.91	
2. 本期使用				252,077,914.82			252,077,914.82	53,672,124.73	305,750,039.55	
四、本期期末余额	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	33,515,064,512.46	9,362,587,116.67	42,877,651,629.13	

项目	2018 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,254,007,000.00	2,164,500,485.08	9,054,943.23		1,628,613,990.72	21,626,696,023.29	28,682,872,442.32	8,807,240,447.09	37,490,112,889.41
加：会计政策变更			1,086,187,800.00				1,086,187,800.00		1,086,187,800.00
二、本年期初余额	3,254,007,000.00	2,164,500,485.08	1,095,242,743.23		1,628,613,990.72	21,626,696,023.29	29,769,060,242.32	8,807,240,447.09	38,576,300,689.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-41,669,081.54	834,774,108.29			823,998,075.30	1,617,103,102.05	-23,636,885.87	1,593,466,216.18
（一）综合收益总额			834,774,108.29			2,304,571,260.30	3,139,345,368.59	424,092,143.75	3,563,437,512.34
（二）所有者投入和减少资本		-15,140.38					-15,140.38	49,015,140.38	49,000,000.00
1．所有者投入的普通股		-15,140.38					-15,140.38	49,015,140.38	49,000,000.00
（三）利润分配						-1,480,573,185.00	-1,480,573,185.00	-496,744,170.00	-1,977,317,355.00
3．对所有者（或股东）的分配						-1,480,573,185.00	-1,480,573,185.00	-496,744,170.00	-1,977,317,355.00
（五）专项储备									
1．本期提取				239,568,197.63			239,568,197.63	55,456,852.56	295,025,050.19
2．本期使用				239,568,197.63			239,568,197.63	55,456,852.56	295,025,050.19
（六）其他		-41,653,941.16					-41,653,941.16		-41,653,941.16
四、本期期末余额	3,254,007,000.00	2,122,831,403.54	1,930,016,851.52		1,628,613,990.72	22,450,694,098.59	31,386,163,344.37	8,783,603,561.22	40,169,766,905.59

法定代表人：张东海

主管会计工作负责人：吕贵良

会计机构负责人：陆岩梅

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-49,403,001.27	62,184,609.91		-4,367,885.70	8,413,722.94
（一）综合收益总额			-49,403,001.27			1,622,635,614.30	1,573,232,613.03
（三）利润分配						-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配						-1,627,003,500.00	-1,627,003,500.00
（五）专项储备				62,184,609.91			62,184,609.91
1．本期提取				236,371,384.35			236,371,384.35
2．本期使用				174,186,774.44			174,186,774.44
（六）其他							
四、本期期末余额	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

项目	2018 年半年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,254,007,000.00	1,474,939,506.63	8,763,680.15		1,628,613,990.72	17,614,073,778.89	23,980,397,956.39
加：会计政策变更			990,486,486.95				990,486,486.95
二、本年期初余额	3,254,007,000.00	1,474,939,506.63	999,250,167.10		1,628,613,990.72	17,614,073,778.89	24,970,884,443.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-190,761,311.90	820,957,031.02			809,424,945.07	1,439,620,664.19
（一）综合收益总额			820,957,031.02			2,289,998,130.07	3,110,955,161.09
（三）利润分配						-1,480,573,185.00	-1,480,573,185.00
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配						-1,480,573,185.00	-1,480,573,185.00
（五）专项储备							
1．本期提取				155,450,645.84			155,450,645.84
2．本期使用				155,450,645.84			155,450,645.84
（六）其他		-190,761,311.90					-190,761,311.90
四、本期期末余额	3,254,007,000.00	1,284,178,194.73	1,820,207,198.12		1,628,613,990.72	18,423,498,723.96	26,410,505,107.53

法定代表人：张东海

主管会计工作负责人：吕贵良

会计机构负责人：陆岩梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于内蒙古伊泰集团有限公司（以下简称“伊泰集团”）独家发起募集设立的 B+H 股上市公司。公司创立于 1997 年 8 月，并于同年在上海证券交易所上市，股票简称“伊泰 B 股”（股票代码 900948）。公司于 2012 年 7 月在香港证券交易所上市，股票简称“伊泰煤炭”（股票代码 3948）。公司社会统一信用代码：911506006264024904。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本为 325,400.70 万股，其中伊泰集团持有境内有限售条件股份 160,000 万股，占公司总股本 49.17%，流通 B 股总计 132,800 万股，占公司总股本 40.81%，H 股共发行 32,600.70 万股，占总股本 10.02%。公司注册地址：中国内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦，总部地址：中国内蒙古鄂尔多斯市东胜区天骄北路伊泰大厦。母公司为内蒙古伊泰集团有限公司，集团最终母公司为内蒙古伊泰投资股份有限公司。

(2) 经营范围

原煤生产、运输、烟酒销售、加油服务，原煤洗选、焦化、销售、煤炭进口、丙级地质灾害治理工程施工、搬运、装卸，公路建设与经营、煤矿设备及煤化工设备进口、矿山物资、太阳能发电、承装（修、试）电力设施、机电设备安装工程、设备租赁等；铁路建设、铁路客货运输，原煤洗选、销售，铁路运营管理服务及货物衍生服务，机车辆及线路维修，仓储服务，设备租赁，铁路材料及废旧物资销售；煤化工产品（柴油、汽油、石脑油、稳定轻烃、煤油、液体石蜡、煤基合成蜡、费托合成柴油组分油、煤基费托合成液体蜡、液化气、费托合成车用柴油、正构烷烃、异构烷烃）及其附属产品的生产和销售。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是以煤炭生产、运输、销售为基础，集铁路与煤化工为一体的大型清洁能源企业。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 36 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
2	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	控股子公司	1 级	52.00	52.00
3	伊泰能源（上海）有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
4	伊泰能源投资（上海）有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
5	伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
6	伊泰（股份）香港有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
7	内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
8	乌兰察布市伊泰煤炭销售有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
9	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	控股子公司	1 级	71.27	71.27

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
10	鄂尔多斯大马铁路有限责任公司	控股子公司的子公司	2级	61.00	61.00
11	内蒙古伊泰准东金泰储运有限责任公司	控股子公司的子公司	2级	51.00	51.00
12	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	控股子公司	1级	76.99	76.99
13	准格尔旗呼准如意物流有限责任公司	控股子公司的子公司	2级	51.00	51.00
14	内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	控股子公司	1级	51.00	51.00
15	内蒙古伊泰石化装备有限责任公司	控股子公司的子公司	2级	83.89	83.89
16	伊泰伊犁能源有限公司	控股子公司	1级	90.20	90.20
17	伊泰伊犁矿业有限公司	控股子公司	1级	90.27	90.27
18	伊泰新疆能源有限公司	控股子公司	1级	90.20	90.20
19	内蒙古伊泰化工有限责任公司	控股子公司	1级	61.15	61.15
20	杭锦旗信诺市政建设投资有限公司	控股子公司的子公司	2级	80.00	80.00
21	内蒙古伊泰宁能精细化工有限公司	控股子公司的子公司	2级	51.00	51.00
22	内蒙古伊泰石油化工有限公司	控股子公司	1级	90.20	90.20
23	伊泰清洁油品(北京)有限公司	控股子公司的子公司	2级	100.00	100.00
24	伊泰化学(上海)有限公司	控股子公司的子公司	2级	100.00	100.00
25	内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
26	内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
27	伊泰渤海能源有限责任公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
28	伊泰(山西)煤炭运销有限责任公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
29	重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	控股子公司	1级	60.00	60.00
30	内蒙古安创检验检测有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
31	杭州信聿投资管理合伙企业(有限合伙)	全资子公司	1级	100.00	100.00
32	内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
33	共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)	控股子公司	1级	99.01	99.01
34	深圳伊泰投资有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
35	伊泰渤海供应链管理有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
36	内蒙古伊泰大地煤炭有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加4户,减少1户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)	新设立
深圳伊泰投资有限公司	新设立
伊泰渤海供应链管理有限公司	新设立
内蒙古伊泰大地煤炭有限公司	新设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制

权的经营实体

名称	变更原因
北京伊泰生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

自公历1月1日至12月31日为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价

值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行

调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致

持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为

了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

- (1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确

认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照应收账款

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提损失准备。

1. 单项计提预期信用损失的的应收款项

除信用风险较低的客户形成的应收款项外，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

2. 按组合计提预期信用损失的应收款项

本公司将信用风险较低的客户形成的应收款项划分为信用风险较低的客户组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率为 0。

确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

13. 应收款项融资

不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

参照应收账款

15. 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

17. 持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

不适用

21. 长期股权投资**1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认**(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投

资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		8-40 年	3.00%-10.00%	12.13%-2.25%
机车		10 年	4.00%	9.60%
公路		20-25 年		5.00%-4.00%
运输设备		工作量法	3.00%	
井建		生产量法		
铁路		8-45 年	3.00%-5.00%	2.16%-12.00%
机电设备		5-20 年	3.00%-10.00%	19.80%-4.50%
其他设备		5-20 年	3.00%-10.00%	19.80%-4.50%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

24. 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

不适用

27. 油气资产

不适用

28. 使用权资产

使用权资产是指承租人在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产应当按照成本进行初始计量。

公司应当参照五、重要会计政策及会计估计 42. 租赁有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

公司应当按照五、重要会计政策及会计估计 42. 租赁的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、探矿权、采矿权及软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年、5 年或 10 年	合同期限或可使用年限
土地使用权	10 年—50 年	土地使用证证载年限
资源性资产-采矿权	产量	可采储量
资源性资产-其他	15 年—50 年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本年期末，公司尚无使用寿命不确定的无

(2). 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内分期摊销。

2. 摊销年限

（1）租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（2）露天开采部分的拆迁补偿费和土地剥离费按产量法进行摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2009年1月1日之后退休的员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35. 租赁负债

租赁负债是指承租人尚未支付的租赁付款额的现值，租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

公司应当参照五、重要会计政策及会计估计 42. 租赁有关规定，对租赁负债进行后续计量。

36. 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交

换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④ 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准

之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3)附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4)向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同：在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收

取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）煤炭产品销售合同

根据销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的煤炭产品销售，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。其中：根据合同规定，对于到场交货方式的，按煤炭运至客户场地并经双方验收后确定的数量和依据质量指标约定的价格确认收入；对于汽运车板交货方式的，按客户在发运站或煤矿的装车数量和依据质量指标约定的价格确认收入；对于铁路直达交货方式的，煤炭运到客户指定地点并经验收后，按双方确定的数量和依据质量指标约定的价格确认收入；对于离岸平仓方式销售的，按双方确定的装船数量和依据质量指标约定的价格确认收入。

（2）煤化工产品合同

根据销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的煤化工产品销售，本公司在客户取

得相关商品或服务控制权时点，按照销售出库量和与客户结算交易价格确认销售收入的实现。

(3) 运输业务销售合同

根据销售合同条款，满足在某一时点内履行履约义务条件的运输业务销售，本公司相关运输业务完成之后，按照规定的运输单价和里程确认收入销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

39. 合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本在同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

本公司对确认的合同履约成本和合同取得成本，采用与该合同成本资产相关的商品收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

40. 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，适用进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 公司发生的初始直接费用；
- ④ 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(2) 租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

公司增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(3) 在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照本公司有关固定资产折旧的规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4)公司在资产负债表日确定使用权资产是否发生减值，对存在减值迹象的使用权资产进行减值测试，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(5)公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

2. 出租人的会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 出租人对融资租赁的会计处理

租赁期开始日，公司应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

公司对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

售后回租的会计处理

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是

否属于销售。

(1) 售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则公司应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

(2) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、国家煤矿安全监察局及政府有关部门的规定，公司煤矿按煤炭生产量提取安全费计入生产成本。公司交通运输企业安全费以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照 1.00% 提取；公司煤制油企业安全费以上年度实际营业收入为计提依据，取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4.00% 提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 2.00% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.50% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.20% 提取。

煤矿安全费用主要用于矿井主要通风设备的更新改造，完善和改造矿井瓦斯监测系统、抽放系统、综合防治煤与瓦斯突出、防灭火、防治水、机电设备设施的安全维护、供配电系统的安全维护及其他与安全生产直接相关等方面的投入；交通运输业安全费用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括道路、水路、铁路、管道运输设施和装卸工具安全状况检测及维护系统、运输设施和装卸工具附属安全设备等支出；煤制油安全费用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、

防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
企业会计准则第 21 号-租赁		见说明

其他说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

新租赁准则要求，首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初（2019 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表、现金流量表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	执行新租赁准则前 2018 年 1-6 月发生额 /2018 年 12 月 31 日余额	影响金额	执行新租赁准则后 2018 年 1-6 月发生额 /2019 年 1 月 1 日余额	备注
使用权资产		10,913,278.59	10,913,278.59	
租赁负债		341,443,997.32	341,443,997.32	
长期应付款	853,638,566.68	-330,000,000.00	523,638,566.68	
年初未分配利润	24,331,543,771.03	-530,718.73	24,331,013,052.30	
支付其他与经营活动有关的现金	505,802,486.77	-8,960,111.70	496,842,375.07	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,960,111.70	8,960,111.70	
合计	25,690,984,824.48	21,826,557.18	25,712,811,381.66	

(2). 重要会计估计变更

不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	17,619,345,617.65	17,619,345,617.65	
应收票据	108,059,677.35	108,059,677.35	
应收账款	1,481,452,372.49	1,481,452,372.49	
应收款项融资			
预付款项	866,158,607.74	866,158,607.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	643,850,689.43	643,850,689.43	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,341,020,255.68	1,341,020,255.68	
合同资产			
持有待售资产	17,056,603.77	17,056,603.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,496,106,304.83	1,496,106,304.83	
流动资产合计	23,573,050,128.94	23,573,050,128.94	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,916,032,985.53	8,916,032,985.53	
其他权益工具投资	7,889,581,854.05	7,889,581,854.05	
其他非流动金融资产	555,210,055.32	555,210,055.32	
投资性房地产	546,134,734.37	546,134,734.37	
固定资产	33,371,998,346.85	33,371,998,346.85	
在建工程	13,785,815,058.59	13,785,815,058.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,913,278.59	10,913,278.59
无形资产	2,974,985,561.79	2,974,985,561.79	
开发支出	570,959.51	570,959.51	
商誉			
长期待摊费用	2,197,294,897.75	2,197,294,897.75	
递延所得税资产	686,014,193.07	686,014,193.07	
其他非流动资产	54,707,404.00	54,707,404.00	
非流动资产合计	70,978,346,050.83	70,989,259,329.42	10,913,278.59
资产总计	94,551,396,179.77	94,562,309,458.36	10,913,278.59
流动负债:			
短期借款	900,000,000.00	900,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	3,721,440.00	3,721,440.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,009,306,562.44	1,009,306,562.44	

应付账款	2,710,040,983.63	2,710,040,983.63	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	329,971,033.59	329,971,033.59	
应交税费	1,792,896,618.02	1,792,896,618.02	
其他应付款	2,256,363,729.52	2,256,363,729.52	
其中：应付利息	187,163,740.89	187,163,740.89	
应付股利	710,430.00	710,430.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	338,370,808.43	338,370,808.43	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,614,780,562.20	9,614,780,562.20	
其他流动负债	5,874,623.10	5,874,623.10	
流动负债合计	18,961,326,360.93	18,961,326,360.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	27,509,102,119.45	27,509,102,119.45	
应付债券	3,441,318,456.58	3,441,318,456.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		341,443,997.32	341,443,997.32
长期应付款	853,638,566.68	523,638,566.68	-330,000,000.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债	464,231,961.93	464,231,961.93	0.00
递延收益	73,783,748.97	73,783,748.97	0.00
递延所得税负债	695,612,758.47	695,612,758.47	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	33,037,687,612.08	33,049,131,609.40	11,443,997.32
负债合计	51,999,013,973.01	52,010,457,970.33	11,443,997.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,222,887,682.42	2,222,887,682.42	
减：库存股			
其他综合收益	1,707,916,871.73	1,707,916,871.73	
专项储备	57,087,245.53	57,087,245.53	
盈余公积	1,634,024,476.72	1,634,024,476.72	
一般风险准备			
未分配利润	24,331,543,771.03	24,331,013,052.30	-530,718.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	33,207,467,047.43	33,206,936,328.70	-530,718.73
少数股东权益	9,344,915,159.33	9,344,915,159.33	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	42,552,382,206.76	42,551,851,488.03	-530,718.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	94,551,396,179.77	94,562,309,458.36	10,913,278.59

各项目调整情况的说明：

不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	8,255,930,041.31	8,255,930,041.31	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,300,000.00	42,300,000.00	
应收账款	231,204,081.31	231,204,081.31	
应收款项融资			
预付款项	452,443,202.58	452,443,202.58	
其他应收款	8,399,470,548.03	8,399,470,548.03	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	844,870,645.43	844,870,645.43	
合同资产			
持有待售资产	17,056,603.77	17,056,603.77	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,756,909.29	19,756,909.29	
流动资产合计	18,263,032,031.72	18,263,032,031.72	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,801,904,412.02	21,801,904,412.02	
其他权益工具投资	6,813,967,788.23	6,813,967,788.23	
其他非流动金融资产	32,964,616.18	32,964,616.18	
投资性房地产	522,227,666.63	522,227,666.63	
固定资产	4,096,978,758.49	4,096,978,758.49	
在建工程	220,054,744.80	220,054,744.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	741,894,789.69	741,894,789.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,159,300,198.54	1,159,300,198.54	
递延所得税资产	589,447,791.85	589,447,791.85	
其他非流动资产	10,459,543.00	10,459,543.00	
非流动资产合计	35,989,200,309.43	35,989,200,309.43	
资产总计	54,252,232,341.15	54,252,232,341.15	
流动负债:			
短期借款	700,000,000.00	700,000,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	267,182,279.47	267,182,279.47	
应付账款	2,212,404,753.76	2,212,404,753.76	
预收款项			
合同负债	463,571,009.54	463,571,009.54	
应付职工薪酬	139,741,388.96	139,741,388.96	
应交税费	1,119,358,675.86	1,119,358,675.86	
其他应付款	673,399,888.84	673,399,888.84	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,820,721,558.52	6,820,721,558.52	
其他流动负债	4,653,278.73	4,653,278.73	
流动负债合计	12,401,032,833.68	12,401,032,833.68	
非流动负债：			
长期借款	10,227,800,000.00	10,227,800,000.00	
应付债券	3,441,318,456.58	3,441,318,456.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,638,566.68	2,638,566.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债	433,002,838.67	433,002,838.67	
递延收益	1,670,000.00	1,670,000.00	
递延所得税负债	665,590,576.42	665,590,576.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,772,020,438.35	14,772,020,438.35	
负债合计	27,173,053,272.03	27,173,053,272.03	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,254,007,000.00	3,254,007,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,475,066,906.63	1,475,066,906.63	
减：库存股			
其他综合收益	1,623,825,429.61	1,623,825,429.61	
专项储备	57,087,245.53	57,087,245.53	
盈余公积	1,634,024,476.72	1,634,024,476.72	
未分配利润	19,035,168,010.63	19,035,168,010.63	
所有者权益（或股东权益）合计	27,079,179,069.12	27,079,179,069.12	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	54,252,232,341.15	54,252,232,341.15	

各项目调整情况的说明：

不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

45. 其他

不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、无形资产或者不动产	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%、1.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、16.50%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
水利建设基金	营业收入	0.10%
资源税	煤炭销售额	从价 9.00%
水资源税	疏干排水回收利用（含回灌）	2 元/立方米
环保税（大气污染）	排污当量	1.8 元/每污染当量
耕地占用税	实际占用的耕地面积	25 元/平方米、40 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25.00%
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	15.00%
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	15.00%
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	15.00%
内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	15.00%
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	15.00%
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	15.00%
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	20.00%
内蒙古安创检验检测有限公司	20.00%
伊泰香港	16.50%
其他子公司	25.00%

2. 税收优惠

1、西部大开发税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]第 12 号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务

收入占企业收入总额 70.00%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15.00% 税率缴纳企业所得税。

2014 年 8 月 20 日,《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,予以发布,自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司、内蒙古伊泰呼准铁路有限公司、内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司、内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》(国家发展改革委令 2013 年第 21 号)中的鼓励类产业,自 2011 年至 2020 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

2、高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定,内蒙古伊泰煤制油有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201615000006)认定为高新技术企业,认定有效期为三年。根据相关规定,自 2013 年获得高新技术企业认定后三年内(2013 年-2015 年)执行 15.00%的税率。2016 年内蒙古伊泰煤制油有限责任公司通过高新技术企业复审,2016 年至 2018 年按 15.00%的税率计缴企业所得税。截止本报告出具日,内蒙古伊泰煤制油有限责任公司处于高新技术企业资格复审期间,管理层预计本公司能通过高新技术复审,2019 年 1-6 月仍按照 15%税率预缴企业所得税。

3、现代服务业合作区税收优惠

根据《关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26 号)有关规定,自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以所在区域《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15.00%税率缴纳企业所得税。

2014 年 3 月 25 日,《广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录》已经国务院批准,予以发布,自 2014 年 1 月 1 日起施行。本公司的子公司伊泰供应链金融服务(深圳)有限公司符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》中的鼓励类产业,自 2017 年至 2020 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

房产税按照房产原值的 90.00%、70.00%为纳税基准,税率为 1.20%,或以租金收入为纳税基准,税率为 12.00%。

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,520,869.22	1,696,877.14
银行存款	13,341,645,429.80	16,992,470,271.06
其他货币资金	147,669,185.49	625,178,469.45
合计	13,492,835,484.51	17,619,345,617.65
其中：存放在境外的款项总额	144,130,546.85	144,441,314.32

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	117,711,405.73	590,241,852.51
环保押金	19,591,718.80	23,370,555.98
煤矿风险保证金	10,366,060.96	10,366,060.96
保函保证金		1,200,000.00
合计	147,669,185.49	625,178,469.45

2、交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,150,800.00
其中：	
衍生金融工具	5,150,800.00
合计	5,150,800.00

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,989,318.87	105,363,593.15
商业承兑票据		2,696,084.20
合计	36,989,318.87	108,059,677.35

(2). 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	504,719,842.31
商业承兑票据	20,000,000.00
合计	524,719,842.31

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑汇票	50,000.00
合计	50,000.00

(5). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,989,318.87	100.00			36,989,318.87	108,059,677.35	100.00			108,059,677.35
其中：										
信用风险极低的客户	36,989,318.87	100.00			36,989,318.87	108,059,677.35	100.00			108,059,677.35
合计	36,989,318.87	/		/	36,989,318.87	108,059,677.35	/		/	108,059,677.35

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备：

不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

不适用

(6). 坏账准备的情况

不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,964,988.90	1.12	19,964,988.90	100.00		19,964,988.90	1.33	19,964,988.90	100.00	
按组合计提坏账准备	1,767,865,076.52	98.88			1,767,865,076.52	1,481,452,372.49	98.67			1,481,452,372.49
其中：										
信用风险极低的客户	1,767,865,076.52	98.88			1,767,865,076.52	1,481,452,372.49	98.67			1,481,452,372.49
合计	1,787,830,065.42	100.00	19,964,988.90	1.12	1,767,865,076.52	1,501,417,361.39	100.00	19,964,988.90	1.33	1,481,452,372.49

按单项计提坏账准备:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古天润化肥股份有限公司	19,964,988.90	19,964,988.90	100.00%	预计无法收回
合计	19,964,988.90	19,964,988.90	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

不适用

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	1,767,865,076.52		
合计	1,767,865,076.52		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

信用良好且经常性往来的客户, 经评估信用风险为极低的款项。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

不适用

(3). 坏账准备的情况

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提预期信用损失的应收账款	19,964,988.90				19,964,988.90
合计	19,964,988.90				19,964,988.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	381,932,376.04	21.36	
第二名	125,821,344.30	7.04	
第三名	118,866,185.74	6.65	
第四名	112,736,073.84	6.31	
第五名	85,482,774.57	4.78	
合计	824,838,754.49	46.14	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	898,152,944.65	83.52	762,307,778.25	88.01
1至2年	123,307,120.04	11.47	39,597,261.03	4.57
2至3年	37,602,615.53	3.50	53,347,573.99	6.16
3年以上	16,332,746.30	1.51	10,905,994.47	1.26
合计	1,075,395,426.52	100.00	866,158,607.74	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
第一名	43,913,694.28	1-2年	拆迁尚未完成
	18,666,067.30	2-3年	拆迁尚未完成
第二名	15,836,384.00	2-3年	拆迁尚未完成
第三名	10,286,910.00	1-2年	拆迁尚未完成
第四名	7,841,677.60	3年以上	尚未提供服务
第五名	5,559,624.75	3年以上	尚未提供劳务
合计	102,104,357.93		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	141,627,405.50	13.17	2018 年、2019 年	拆迁尚未完成
第二名	118,269,648.38	11.00	2018 年、2019 年	拆迁尚未完成
第三名	101,893,581.28	9.47	2019 年	尚未提供服务
第四名	80,000,000.00	7.44	2019 年	尚未提供服务
第五名	56,382,518.15	5.24	2019 年	尚未提供服务
合计	498,173,153.31	46.32		

8、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,061,128.09	
其他应收款	619,811,910.66	643,850,689.43
合计	629,873,038.75	643,850,689.43

应收利息

(1). 应收利息分类

不适用

(2). 重要逾期利息

不适用

(3). 坏账准备计提情况

不适用

应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	9,720,000.00	
华夏货币 B 基金	341,128.09	
合计	10,061,128.09	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

(3). 坏账准备计提情况

不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

不适用

(2). 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	231,267,881.44	290,318,037.13
保证金	344,469,210.63	304,336,921.97
代垫款	45,432,996.87	44,480,854.72
职工借款	9,457,913.82	15,656,202.36
押金	2,364,023.59	2,238,788.94
合计	632,992,026.35	657,030,805.12

(3). 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额		13,180,115.69		13,180,115.69
—转入第三阶段		8,372,681.49		8,772,681.49
其他变动			8,772,681.49	8,772,681.49
2019年6月30日余额		4,807,434.20	8,772,681.49	13,180,115.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用

(4). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用 损失的其他应收款	13,180,115.69				13,180,115.69
合计	13,180,115.69				13,180,115.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	103,991,020.00	1-2 年	16.43	
第二名	保证金	94,656,819.04	1 年以内	14.95	
第三名	往来款	69,675,820.65	1 年以内	11.01	
第四名	保证金	61,011,713.12	1 年以内	9.64	
第五名	保证金	34,795,926.89	1 年以内	5.50	
合计	/	364,131,299.70	/	57.53	

(7). 涉及政府补助的应收款项

不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	629,804,018.68	37,906,183.60	591,897,835.08	652,743,922.19	37,907,194.42	614,836,727.77
库存商品	928,275,364.97	1,308,579.51	926,966,785.46	726,797,166.53	1,308,579.51	725,488,587.02
低值易耗品	604,037.59		604,037.59	694,940.89		694,940.89
合计	1,558,683,421.24	39,214,763.11	1,519,468,658.13	1,380,236,029.61	39,215,773.93	1,341,020,255.68

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,907,194.42			1,010.82		37,906,183.60
在产品						
库存商品	1,308,579.51					1,308,579.51
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	39,215,773.93			1,010.82		39,214,763.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	1,435,561,435.34	1,492,056,405.14
预交企业所得税	28,279,628.44	4,046,803.91
其他	2,936.13	3,095.78
合计	1,463,843,999.91	1,496,106,304.83

14、债权投资

(1). 债权投资情况

不适用

(2). 期末重要的债权投资

不适用

(3). 减值准备计提情况

不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

不适用

(3). 减值准备计提情况

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 坏账准备计提情况

不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任 公司	55,112,800.30			-1,582,041.96						53,530,758.34	
上海暨泰石化科技有限公司		4,900,000.00		-605,693.87						4,294,306.13	
小计	55,112,800.30	4,900,000.00		-2,187,735.83						57,825,064.47	
二、联营企业											
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任 公司	153,582,620.40			3,975,179.77			-20,350,000.00			137,207,800.17	
内蒙古伊泰财务有限公司	489,260,462.88			59,492,137.19						548,752,600.07	
北京信益泰医药科技开发有限 公司											
内蒙古京泰发电有限责任公司	423,055,336.78			8,184,241.95						431,239,578.73	
赤峰华远酒业有限公司	14,402,990.00			69,382.78						14,472,372.78	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程 有限责任公司	20,834,057.44			-378,843.61						20,455,213.83	
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备 有限责任公司											250,288.45
内蒙古伊泰广联煤化有限责任 公司	7,656,272,631.08			96,065,013.07						7,752,337,644.15	
鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限 公司	58,560,000.00	2,240,000.00								60,800,000.00	
内蒙古垣吉化工有限公司	44,952,086.65			-2,847,656.40						42,104,430.25	
小计	8,860,920,185.23	2,240,000.00		164,559,454.75			-20,350,000.00			9,007,369,639.98	250,288.45
合计	8,916,032,985.53	7,140,000.00		162,371,718.92			-20,350,000.00			9,065,194,704.45	250,288.45

其他说明

北京信益泰医药科技开发有限公司发生超额亏损，该项投资已按权益法核算减记至零。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	7,910,261,434.62	7,889,581,854.05

(2). 非交易性权益工具投资的情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
秦皇岛港H股			-53,814,791.20		非交易性权益工具投资	
合计			-53,814,791.20			

19、其他非流动金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计		
权益工具投资	896,100,931.80	555,210,055.32
合计	896,100,931.80	555,210,055.32

其他说明：

本期其他非流动金融资产较上期上涨幅度较大系杭州信聿新增私募基金投资成本 275,000,000.00 元、久友投资新增投资私募基金投资成本 36,448,000.00 元、期末公允价值变动 29,442,876.48 元所致。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	765,998,232.38	765,998,232.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	765,998,232.38	765,998,232.38
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	219,863,498.01	219,863,498.01
2. 本期增加金额	18,231,087.78	18,231,087.78
(1) 计提或摊销	18,231,087.78	18,231,087.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	238,094,585.79	238,094,585.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	527,903,646.59	527,903,646.59
2. 期初账面价值	546,134,734.37	546,134,734.37

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
呼和办公大楼	19,065,043.13	尚在办理中

21、固定资产

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,690,222,290.98	33,371,998,346.85
固定资产清理		
合计	32,690,222,290.98	33,371,998,346.85

固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车	井建	公路	铁路	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	9,644,645,443.60	399,588,461.80	1,909,751,280.81	659,388,043.25	11,813,964,767.40	217,265,848.41	17,818,665,905.49	1,162,344,339.21	43,625,614,089.97
2.本期增加金额	47,879,195.38	370,948.71	0.00	1,181,696.72	4,934,120.67	8,311,421.50	272,399,279.05	31,743,403.96	366,820,065.99
（1）购置	43,128,379.06	370,948.71				8,133,643.72	248,411,788.29	15,805,865.80	315,850,625.58
（2）在建工程转入	6,365,565.71				4,501,068.00		1,041,174.66	10,710,278.01	22,618,086.38
（4）其他公司转入						177,777.78	22,946,316.10	5,227,260.15	28,351,354.03
（5）重分类	-1,614,749.39			1,181,696.72	433,052.67				
3.本期减少金额	37,198,728.13					4,309,809.13	93,483,249.26	5,832,443.26	140,824,229.78
（1）处置或报废	37,198,728.13					4,309,809.13	93,483,249.26	5,832,443.26	140,824,229.78
4.期末余额	9,655,325,910.85	399,959,410.51	1,909,751,280.81	660,569,739.97	11,818,898,888.07	221,267,460.78	17,997,581,935.28	1,188,255,299.91	43,851,609,926.18
二、累计折旧									
1.期初余额	1,733,762,662.87	295,357,752.68	387,723,597.71	284,119,008.30	1,887,787,535.33	161,285,509.93	4,529,147,682.15	701,985,836.01	9,981,169,584.98
2.本期增加金额	189,386,269.90	13,481,027.27	36,876,921.15	16,665,354.43	148,575,865.21	7,280,816.86	510,625,917.32	48,293,662.00	971,185,834.14
（1）计提	189,411,184.57	13,481,027.27	36,876,921.15	16,380,824.18	148,860,395.46	7,111,927.97	497,162,502.29	48,233,679.97	957,518,462.86
（2）其他公司转入						168,888.89	13,438,202.68	60,279.71	13,667,371.28
（3）重分类	-24,914.67			284,530.25	-284,530.25		25,212.35	-297.68	
3.本期减少金额	222,934.76					3,954,229.90	58,629,661.39	607,116.01	63,413,942.06
（1）处置或报废	222,934.76					3,954,229.90	58,629,661.39	607,116.01	63,413,942.06
4.期末余额	1,922,925,998.01	308,838,779.95	424,600,518.86	300,784,362.73	2,036,363,400.54	164,612,096.89	4,981,143,938.08	749,672,382.00	10,888,941,477.06
三、减值准备									
1.期初余额	267,728,243.69	34,200.00	2,108,147.64	2,575,566.81					272,446,158.14
2.本期增加金额			34,934,092.00						34,934,092.00
（1）计提									
（2）其他转入			34,934,092.00						34,934,092.00
3.本期减少金额	34,934,092.00								34,934,092.00
（2）其他转出	34,934,092.00								34,934,092.00
4.期末余额	232,794,151.69	34,200.00	37,042,239.64	2,575,566.81					272,446,158.14
四、账面价值									
1.期末账面价值	7,499,605,761.15	91,086,430.56	1,448,108,522.31	357,209,810.43	9,782,535,487.53	56,655,363.89	13,016,437,997.20	438,582,917.91	32,690,222,290.98
2.期初账面价值	7,643,154,537.04	104,196,509.12	1,519,919,535.46	372,693,468.14	9,926,177,232.07	55,980,338.48	13,289,518,223.34	460,358,503.20	33,371,998,346.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机电设备	7,550,885.97	7,041,390.00		509,495.97	
运输设备	501,946.59	476,849.26		25,097.33	
井建	59,345.00	10,264.22	29,370.34	19,710.44	
其他设备	1,309,865.25	1,241,864.89		68,000.36	
合 计	9,422,042.81	8,770,368.37	29,370.34	622,304.10	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	639,737,694.49	尚在办理阶段
合 计	639,737,694.49	

固定资产清理

不适用

22、在建工程

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,603,719,649.53	12,181,262,488.38
工程物资	1,636,289,280.20	1,604,552,570.21
合 计	14,240,008,929.73	13,785,815,058.59

在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,843,318,134.51	239,598,484.98	12,603,719,649.53	12,420,860,973.36	239,598,484.98	12,181,262,488.38
合 计	12,843,318,134.51	239,598,484.98	12,603,719,649.53	12,420,860,973.36	239,598,484.98	12,181,262,488.38

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
伊泰化工-120 万吨精细化工品工程	16,880,260,000	202,450,968.13	58,151,953.23			260,602,921.36	100.00	100.00	2,063,130,235.42			贷款、其他
宁能-50 万吨/年费托烷烃精细分离项目	544,445,700	112,789,881.07	7,744,048.82			120,533,929.89	24.15	24.15				自有资金
伊犁能源-100 万吨煤制油工程	16,068,000,000	4,928,258,886.72	121,668,499.43			5,049,927,386.15	40.89	40.89	1,371,290,418.82	110,887,458.08	6.05	贷款、其他
新疆能源-200 万吨煤制油工程	32,007,889,100	4,259,691,263.99	173,443,971.82			4,433,135,235.81	20.08	20.08	1,227,709,624.00	116,331,841.02	7.75	贷款、其他
伊犁矿业-配套煤矿工程	2,628,866,500	921,472,432.97	19,086,622.08			940,559,055.05	40.85	40.85	155,348,544.56	14,114,625.44	6.43	贷款、其他
煤制油-200 万吨煤间接液化工程	29,342,310,400	712,180,502.20	39,447,846.75	5,217,148.15		746,411,200.80	3.15	3.15	71,830,182.11			贷款、其他
大马铁路	3,295,000,000	559,153,259.66	725,466.05			559,878,725.71	19.78	19.78				自有资金
其他项目		724,863,778.62	24,806,839.35	17,400,938.23		732,269,679.74			61,578,109.92			其他
合计	100,766,771,700	12,420,860,973.36	445,075,247.53	22,618,086.38		12,843,318,134.51	—	—	4,950,887,114.83	241,333,924.54	—	—

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	971,398,876.14		971,398,876.14	961,543,809.02		961,543,809.02
尚未安装的设备	664,890,404.06		664,890,404.06	643,008,761.19		643,008,761.19
合计	1,636,289,280.20		1,636,289,280.20	1,604,552,570.21		1,604,552,570.21

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	办公用房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,905,394.84	11,905,394.84
4.期末余额	11,905,394.84	11,905,394.84
二、累计折旧		
1.期初余额	992,116.25	992,116.25
2.本期增加金额	1,190,539.50	1,190,539.50
(1)计提	1,190,539.50	1,190,539.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,182,655.75	2,182,655.75
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,722,739.09	9,722,739.09
2.期初账面价值	10,913,278.59	10,913,278.59

26、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	资源性资产	专有技术	软件	公路使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,797,005,714.61	1,336,725,046.96	303,308,701.13	117,201,321.55	213,842,927.52			3,768,083,711.77
2.本期增加金额	13,553,829.91			1,682,006.64				15,235,836.55
(1)购置	13,553,829.91			1,682,006.64				15,235,836.55
3.本期减少金额								
4.期末余额	1,810,559,544.52	1,336,725,046.96	303,308,701.13	118,883,328.19	213,842,927.52			3,783,319,548.32
二、累计摊销								
1.期初余额	234,078,625.67	264,747,529.10	28,436,119.16	109,642,814.68	139,411,293.28			776,316,381.89
2.本期增加金额	19,062,923.17	27,514,321.05	8,897,834.20	1,885,222.66	2,350,472.66			59,710,773.74
(1)计提	19,062,923.17	27,514,321.05	8,897,834.20	1,885,222.66	2,350,472.66			59,710,773.74
3.本期减少金额								
4.期末余额	253,141,548.84	292,261,850.15	37,333,953.36	111,528,037.34	141,761,765.94			836,027,155.63
三、减值准备								
1.期初余额	4,894,175.19	11,887,592.90						16,781,768.09
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额	4,894,175.19	11,887,592.90						16,781,768.09
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,552,523,820.49	1,032,575,603.91	265,974,747.77	7,355,290.85	72,081,161.58			2,930,510,624.60
2.期初账面价值	1,558,032,913.75	1,060,089,924.96	274,872,581.97	7,558,506.87	74,431,634.24			2,974,985,561.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	43,746,983.22	正在办理中
合计	43,746,983.22	

27、开发支出

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
道路用费托蜡直投改性剂的开发与应用研究	570,959.51	637,036.72				1,207,996.23
合计	570,959.51	637,036.72				1,207,996.23

28、商誉

(1). 商誉账面原值

不适用

(2). 商誉减值准备

不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

不适用

(5). 商誉减值测试的影响

不适用

29、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
露天开采拆迁补偿费、剥离费	2,112,624,185.52	1,009,722,330.97	978,900,165.90	2,143,446,350.59
土地租赁费	32,529,357.12	1,174,476.25	687,833.33	33,016,000.04
水权使用费	9,605,396.93		721,457.49	8,883,939.44
铁路下桥洞租赁费	31,561,977.87		402,063.42	31,159,914.45
其他	10,973,980.31	3,147,890.10	4,882,347.30	9,239,523.11
合计	2,197,294,897.75	1,014,044,697.32	985,593,867.44	2,225,745,727.63

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	595,485,354.92	146,473,223.45	595,485,354.92	146,473,223.45
内部交易未实现利润	102,334,290.80	24,491,560.95	82,331,572.71	19,460,220.62
可抵扣亏损	13,315,261.00	3,328,815.25	13,315,261.00	3,328,815.25
业务合并	1,326,289,771.08	331,572,442.77	1,534,458,130.48	383,614,532.62
价格调整基金	3,999,999.80	999,999.95	3,999,999.80	999,999.95
试运行利润	435,508,693.54	88,693,223.23	350,706,124.81	89,338,878.04
递延收益及其他	169,427,571.12	40,883,568.44	171,324,263.25	39,862,821.79
生态环境补偿金	11,742,805.40	2,935,701.35	11,742,805.40	2,935,701.35
合计	2,658,103,747.66	639,378,535.39	2,763,363,512.37	686,014,193.07

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,306,706,315.75	563,627,909.96	2,371,868,000.00	579,349,635.91
固定资产加速折旧	490,642,186.05	116,263,122.56	490,642,186.05	116,263,122.56
合计	2,797,348,501.80	679,891,032.52	2,862,510,186.05	695,612,758.47

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	611,448,805.49	436,154,698.41
递延收益	58,905,074.77	58,783,748.97
资产减值准备	30,714,208.10	58,468,432.71
合计	701,068,088.36	553,406,880.09

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		18,559,449.42	
2020	13,490,871.29	14,967,176.00	
2021	16,667,332.43	17,901,813.92	
2022	254,627,498.94	255,703,020.76	
2023	125,642,863.74	129,023,238.31	
2024	201,020,239.09		
合计	611,448,805.49	436,154,698.41	/

31、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代垫公路款	40,212,861.00	40,212,861.00
预付土地出让金	10,459,543.00	10,459,543.00
其他	4,035,000.00	4,035,000.00
合计	54,707,404.00	54,707,404.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		600,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
合计		900,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	3,721,440.00		3,721,440.00	
其中：				
衍生金融负债	3,721,440.00		3,721,440.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计	3,721,440.00		3,721,440.00	

其他说明：

期初为动力煤期货业务浮亏 3,721,440.00 元。

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	618,905,942.86	312,938,062.44
银行承兑汇票	158,500,000.00	696,368,500.00
合计	777,405,942.86	1,009,306,562.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1)、应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购煤款	631,052,325.91	415,948,741.50
应付材料及设备款	597,148,684.34	588,751,256.11
应付采掘及矿务工程款	615,736,060.61	1,031,872,341.61
应付运费	58,414,589.46	103,788,048.75
应付维修费	22,694,875.63	77,924,646.94
其他	149,314,227.99	491,755,948.72
合计	2,074,360,763.94	2,710,040,983.63

(2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	60,274,694.97	未到付款期
第二名	17,940,759.37	未到付款期
第三名	11,595,411.92	未到付款期
第四名	4,532,860.85	未到付款期
第五名	4,325,506.66	未到付款期
合计	98,669,233.77	/

37、预收款项**(1)、预收账款项列示**

不适用

(2)、账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	326,189,146.97	578,150,049.82	822,572,542.38	81,766,654.41
二、离职后福利-设定提存计划	3,781,886.62	54,289,018.56	54,932,406.97	3,138,498.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	329,971,033.59	632,439,068.38	877,504,949.35	84,905,152.62

(2). 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	313,175,171.88	509,982,457.74	750,987,716.93	72,169,912.69
二、职工福利费		12,357,897.81	12,357,897.81	
三、社会保险费	1,328,825.64	19,544,352.10	19,511,816.52	1,361,361.22
其中：医疗保险费	1,030,139.14	16,079,064.51	15,977,005.29	1,132,198.36
工伤保险费	117,317.60	1,054,138.46	1,074,796.57	96,659.49
生育保险费	181,368.90	2,411,149.13	2,460,014.66	132,503.37
四、住房公积金	1,864,499.20	24,326,061.00	24,649,726.00	1,540,834.20
五、工会经费和职工教育经费	9,820,650.25	11,939,281.17	15,065,385.12	6,694,546.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	326,189,146.97	578,150,049.82	822,572,542.38	81,766,654.41

(3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,014,211.28	43,927,409.44	44,434,890.84	2,506,729.88
2、失业保险费	169,525.34	1,223,356.12	1,272,960.13	119,921.33
3、企业年金缴费	598,150.00	9,138,253.00	9,224,556.00	511,847.00
合计	3,781,886.62	54,289,018.56	54,932,406.97	3,138,498.21

其他说明：

设定提存计划说明：根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》，结合单位实际，内蒙古伊泰煤炭股份有限公司于2009年1月1日建立了企业年金计划。其受托人为中国建设银行股份有限公司，账户管理人为平安养老保险股份有限公司，托管人为中国银行。该年金计划的适应范围为与企业签订正式劳动关系并参加基本养老保险的职工，职工月缴费工资基数为2,500.00元，企业缴费比例为10.00%，个人缴费比例为2.00%。截至2019年06月30日，年金计划无重大变化。

39、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,285,915.82	883,346,009.69
消费税		
营业税		
企业所得税	269,342,198.96	612,491,390.87
个人所得税	2,784,848.32	6,823,425.56
城市维护建设税	9,245,777.09	17,911,624.46
价格调节基金	3,999,999.93	3,999,999.73
资源税	87,974,626.09	235,155,147.46
代扣代缴税金	1,421,046.67	1,337,635.51
教育费附加	4,756,600.92	8,787,806.62
水利建设基金	3,523,566.59	2,603,370.03
地方教育费附加	3,183,007.61	5,434,239.22
印花税	1,716,256.37	3,127,450.58
房产税	11,428.57	41,590.54
水资源税	94,334.50	7,180,395.70
环保税	60,638.84	4,652,555.20
土地使用税		3,976.85
合计	547,400,246.28	1,792,896,618.02

40、其他应付款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	320,339,142.41	187,163,740.89
应付股利		710,430.00
其他应付款	2,251,931,453.88	2,068,489,558.63
合计	2,572,270,596.29	2,256,363,729.52

应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	27,023,138.84	60,676,606.75
企业债券利息	292,881,003.57	124,753,225.81
短期借款应付利息	435,000.00	1,733,908.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	320,339,142.41	187,163,740.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

应付股利

不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建安工程及设备款	1,677,702,348.61	1,783,199,948.65
保证金及押金	332,801,492.62	208,025,192.96
煤管费		39,104,013.44
其他	241,427,612.65	38,160,403.58
合计	2,251,931,453.88	2,068,489,558.63

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	118,492,760.31	未到结算期
第二名	103,000,000.00	保证金
第三名	87,645,000.00	未到结算期
第四名	68,307,046.22	未到付款期
第五名	67,175,684.00	未到结算期
合计	444,620,490.53	

41、合同负债

(1). 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	489,722,768.32	338,370,808.43
合计	489,722,768.32	338,370,808.43

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

其他说明：

本公司的销货合同通常构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的义务，本公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。于 2019 年 06 月 30 号，本公司部分销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间，从而形成销货合同相关的合同负债。

42、持有待售负债

不适用

43、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,725,272,402.10	5,119,009,003.68
1 年内到期的应付债券	4,498,502,426.96	4,495,771,558.52
合计	9,223,774,829.06	9,614,780,562.20

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,880,460.43	5,874,623.10
合计	11,880,460.43	5,874,623.10

短期应付债券的增减变动：

不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,725,414,546.15	19,100,102,119.45
信用借款	8,771,000,000.00	8,409,000,000.00
合计	26,496,414,546.15	27,509,102,119.45

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	8,429,121,993.43	7,937,090,015.10
减：一年到期的应付债券	-4,498,502,426.96	-4,495,771,558.52
合计	3,930,619,566.47	3,441,318,456.58

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 伊泰 01	100.00	2014/10/8	5 年	4,500,000,000.00	4,495,771,558.52		157,275,000.00	2,730,868.44		4,498,502,426.96
18 伊泰 01	100.00	2018/6/8	3 年	1,500,000,000.00	1,492,417,848.37		45,000,000.00	1,452,625.18		1,493,870,473.55
18 伊泰 02	100.00	2018/12/18	3 年	2,000,000,000.00	1,948,900,608.21		50,000,000.00	8,110,370.66		1,957,010,978.87
19 伊泰 01	100.00	2019/04/02	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,852,777.76	-20,261,885.95		479,738,114.05
合计	/	/	/	8,500,000,000.00	7,937,090,015.10	500,000,000.00	258,127,777.76	-7,968,021.67		8,429,121,993.43

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

47、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与租赁相关的负债	340,440,662.37	341,443,997.32
合计	340,440,662.37	341,443,997.32

48、长期应付款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	526,655,233.36	523,638,566.68
合计	526,655,233.36	523,638,566.68

长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	526,655,233.36	523,638,566.68
合计	526,655,233.36	523,638,566.68

专项应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
复垦费	464,231,961.93	475,563,263.75	根据管理层估计计提
合计	464,231,961.93	475,563,263.75	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,783,748.97	443,591.00	797,265.20	73,430,074.77	
合计	73,783,748.97	443,591.00	797,265.20	73,430,074.77	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
西营子储煤厂治理抑尘项目	50,000.00		50,000.00		与资产相关
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	1,620,000.00		90,000.00	1,530,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硫项目	6,700,000.00		200,000.00	6,500,000.00	与资产相关
费托合成水综合利用项目	4,550,000.00		125,000.00	4,425,000.00	与资产相关
废蒸汽发电项目	3,125,000.00		125,000.00	3,000,000.00	与资产相关
高温浆态床费托合成项目	625,000.00		25,000.00	600,000.00	与资产相关
年产6万吨大型压力容器项目	4,480,000.00			4,480,000.00	与资产相关
煤间接液化工艺研发经费	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
鄂尔多斯财政局2018年失业保险援企稳岗补贴		423,500.00		423,500.00	与收益相关
天津大学支付研发补助	175,248.97	20,091.00	182,265.20	13,074.77	与收益相关
基础设施补助	50,458,500.00			50,458,500.00	与资产相关
合计	73,783,748.97	443,591.00	797,265.20	73,430,074.77	

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)其他内资持股	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
其中：境内法人持股	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
有限售条件股份合计	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1)境内上市的外资股	1,328,000,000.00						1,328,000,000.00
(2)境外上市的外资股	326,007,000.00						326,007,000.00
无限售条件流通股份合计	1,654,007,000.00						1,654,007,000.00
股份总数	3,254,007,000.00						3,254,007,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	809,379,680.00		7,092.73	809,372,587.27
其他资本公积	1,413,508,002.42			1,413,508,002.42
合计	2,222,887,682.42		7,092.73	2,222,880,589.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 2019 年 1 月，内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司以现金对内蒙古伊泰大马铁路有限责任公司增资 2,700.00 万元。上述增资完成后内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司对内蒙古伊泰大马铁路有限责任公司持股比为 61.00%。截止 2019 年 06 月 30 日，上述增资已经完成，公司在编制合并财务报表时，该事项调整资本公积-7,092.73 元。

56、 库存股

不适用

57、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收 益	1,706,316,078.16	-69,923,627.60			-17,075,610.98	-52,848,016.62	-1,388,893.07	1,653,468,061.54
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收 益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,706,316,078.16	-69,923,627.60			-17,075,610.98	-52,848,016.62	-1,388,893.07	1,653,468,061.54
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,600,793.57	44,210.18				44,210.18		1,645,003.75
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益 的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	1,600,793.57	44,210.18				44,210.18		1,645,003.75
其他综合收益合计	1,707,916,871.73	-69,879,417.42			-17,075,610.98	-52,803,806.44	-1,388,893.07	1,655,113,065.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	57,087,245.53	323,969,187.79	252,077,914.82	128,978,518.50
合计	57,087,245.53	323,969,187.79	252,077,914.82	128,978,518.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,634,024,476.72			1,634,024,476.72
合计	1,634,024,476.72			1,634,024,476.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司第七届董事会第十一次会议决议，本公司法定盈余公积已达到股本总额50%以上，不再提取法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,331,543,771.03	21,626,696,023.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-530,718.73	
调整后期初未分配利润	24,331,013,052.30	21,626,696,023.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,916,051,309.96	2,304,571,260.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,627,003,500.00	1,480,573,185.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,620,060,862.26	22,450,694,098.59

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-530,718.73 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,631,817,049.94	14,019,397,578.52	17,971,830,271.59	12,274,379,400.52
其他业务	443,516,209.10	377,653,213.64	222,126,423.80	179,267,176.14
合计	20,075,333,259.04	14,397,050,792.16	18,193,956,695.39	12,453,646,576.66

(2). 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	煤炭分部	煤化工分部	运输分部	其他分部	合计
商品类型					
煤炭	16,560,597,330.11				16,560,597,330.11
化工品		2,672,416,585.88			2,672,416,585.88
运费			398,803,133.95		398,803,133.95
其他	161,063,839.82	249,817,412.29	21,464,057.13	11,170,899.86	443,516,209.10
按经营地区分类					
东北	8,622,717.33	5,301,899.63			13,924,616.96
华北	7,384,566,213.37	1,528,824,268.18	420,267,191.08	10,601,730.54	9,344,259,403.17
华东	6,114,701,005.38	834,602,359.39			6,949,303,364.77
华南	2,971,171,906.95	9,153,354.90		569,169.32	2,980,894,431.17
华中	228,054,822.91	1,202,006.99			229,256,829.90
西北	14,544,503.99	523,632,638.28			538,177,142.27
西南		19,517,470.80			19,517,470.80
合计	16,721,661,169.93	2,922,233,998.17	420,267,191.08	11,170,899.86	20,075,333,259.04

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 433,382,980.81 元，其中：433,382,980.81 元预计将于 2019 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	59,177,448.08	71,420,835.72
教育费附加	31,607,871.87	38,651,591.16
资源税	476,711,090.57	379,223,320.88
房产税	16,043,552.93	16,345,776.27
土地使用税	26,499,887.97	29,952,867.25
车船使用税	120,070.96	165,520.10
印花税	17,529,949.86	17,663,447.12
地方教育费附加	20,669,315.91	25,767,777.50
水资源税	1,337,877.59	4,242,953.91
环保税	8,094,071.96	10,844,903.50
耕地占用税	49,479,339.00	
其他	20,122,885.27	16,494,897.69
合计	727,393,361.97	610,773,891.10

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
港口费用	570,195,728.00	622,460,549.33
职工薪酬	34,108,845.73	23,222,445.80
折旧与摊销	8,202,104.77	8,352,250.81
业务费	3,404,907.56	4,294,958.21
差旅费	1,349,534.15	1,495,521.50
运输装车劳务费	1,118,348.01	17,266,429.18
租赁物管费	1,753,077.68	2,985,472.06
水电费	241,706.24	312,051.32
维修费	5,727,518.29	
其他	16,169,467.41	2,035,023.34
合计	642,271,237.84	682,424,701.55

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,025,768.38	181,561,320.65
折旧与摊销	108,515,726.93	76,881,822.06
劳务费	28,673,395.09	24,562,625.30
差旅费	9,140,354.81	13,140,839.93
业务费	28,272,800.46	22,388,759.58
绿化物管费	26,383,102.73	13,309,034.28
办公费	4,210,115.28	4,075,149.75
审计、咨询费	22,979,590.33	13,897,203.91
其他	68,081,652.08	49,048,807.06
合计	555,282,506.09	398,865,562.52

65、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	49,482,420.28	99,022,249.16
职工薪酬	95,597,736.41	103,365,041.83
物料消耗	73,712,945.34	51,645,999.94
折旧与摊销	37,607,496.87	40,023,374.27
维修维护费	327,940.40	1,904,107.79
水电费	20,919,502.36	15,398,792.48
洗选加工费		4,873,054.80
其他	2,369,715.73	1,982,223.86
合计	280,017,757.39	318,214,844.13

66、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	842,096,505.35	504,258,023.66
减：利息收入	-68,137,420.53	-53,255,154.25
汇兑损益	5,152,715.56	403,459.44
手续费	1,954,297.25	484,225.90
合计	781,066,097.63	451,890,554.75

67、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持专项基金	38,050,000.00	22,480,000.00
天津港海事局港建费补贴	59,238.41	
西营子储煤厂治理抑尘项目	50,000.00	150,000.00
宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	90,000.00	90,000.00
纳二矿井密闭圆筒储煤仓项目		150,000.00
准格尔旗科技局政府补助	1,000,000.00	
稳岗补助	322,200.00	
废蒸汽发电项目	125,000.00	130,706.00
锅炉烟气脱硫项目	200,000.00	400,000.00
高温浆态床费托合成项目	25,000.00	
费托合成水综合利用项目	125,000.00	
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展专项资金		1,000,000.00
人才补贴	47,000.00	3,017,700.00
财政补贴	27,939,755.42	
扶持发展基金、奖励基金	16,885,000.00	6,917,787.00
天津大学支付研发补助	182,265.20	
合计	85,100,459.03	34,336,193.00

68、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	162,371,718.92	45,563,865.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	341,128.09	6,250,164.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,700,189.50	11,707,551.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	178,413,036.51	63,521,581.34

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	40,327,009.82	82,780.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,150,800.00	
交易性金融负债	3,721,440.00	-964,660.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	44,048,449.82	-881,880.00

71、信用减值损失

不适用

72、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		331,446.25
合计		331,446.25

73、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,565,091.95	1,019,872.97
合计	5,565,091.95	1,019,872.97

74、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,189.33	6,436,526.44	27,189.33
其中：固定资产处置利得	27,189.33	6,436,526.44	27,189.33
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	1,982,422.54	3,224,772.41	1,982,422.54
其他	4,443,590.96	1,251,847.42	4,443,590.96
合计	6,453,202.83	10,913,146.27	6,453,202.83

计入当期损益的政府补助

不适用

其他说明：

不适用

75、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,518.84	6,431,391.86	12,518.84
其中：固定资产处置损失	12,518.84	6,431,391.86	12,518.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	53,441,403.98	12,149,110.00	53,441,403.98
罚款支出	2,189,527.70	5,721,189.07	2,189,527.70
其他	3,307,123.48	1,548,821.07	3,307,123.48
合计	58,950,574.00	25,850,512.00	58,950,574.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	584,083,340.38	885,783,090.19
递延所得税费用	48,234,641.47	-252,916,081.73
合计	632,317,981.85	632,867,008.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,952,881,172.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	738,255,262.72
子公司适用不同税率的影响	-142,206,797.27
调整以前期间所得税的影响	22,230,933.73
非应税收入的影响	-41,593,003.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,430,167.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,431,319.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,632,738.83
所得税费用	632,317,981.85

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	68,137,420.53	53,255,154.25
周转金及保证金、押金	122,723,486.26	35,504,283.51
政府补助	84,288,438.42	33,865,653.36
其他	5,948,125.81	4,947,159.47
合计	281,097,471.02	127,572,250.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
周转资金、质保金、保修金等	226,917,469.64	198,429,290.00
差旅费	10,489,888.96	18,325,978.52
业务费	31,677,708.02	26,683,717.79
公益性捐赠支出	53,439,470.00	12,149,110.00
研发支出	98,709,872.27	194,976,002.20
其他	52,760,876.16	46,278,276.56
合计	473,995,285.05	496,842,375.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的期货保证金		101,899,059.70
理财收益		477,177.57
合计		102,376,237.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期货保证金	87,000,000.00	80,000,000.00
合计	87,000,000.00	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款的手续费	760,300.00	
发行债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	22,687,500.00	
支付租赁相关费用	9,550,968.00	8,960,111.70
合计	32,998,768.00	8,960,111.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,320,563,190.25	2,728,663,404.05
加：资产减值准备		-331,446.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	967,186,487.05	692,972,946.03
无形资产摊销	51,147,820.21	44,937,915.35
长期待摊费用摊销	985,593,867.44	293,427,121.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,565,091.95	-1,019,872.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,670.49	-5,134.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-44,048,449.82	881,880.00
财务费用（收益以“-”号填列）	842,096,505.35	504,258,023.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,413,036.51	-63,521,581.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,234,641.47	317,459,004.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-224,638,076.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-178,448,402.45	519,160,889.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-400,540,385.56	-161,574,912.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,627,601,996.99	-1,342,203,699.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,780,190,478.00	3,308,466,461.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,345,166,299.02	15,959,449,024.60
减：现金的期初余额	16,994,167,148.20	13,733,098,201.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,649,000,849.18	2,226,350,823.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,197.37
其中：北京伊泰生物科技有限公司	1,197.37
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,197.37

其他说明：

处置子公司收到的现金净额为 1,197.37 元，报表列报为处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 1,197.37 元。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,345,166,299.02	16,994,167,148.20
其中：库存现金	3,520,869.22	1,696,877.14
可随时用于支付的银行存款	13,341,645,429.80	16,992,470,271.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,345,166,299.02	16,994,167,148.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	147,669,185.49	存放银行的银行承兑汇票保证金、保函保证金及环保押金，详见本附注七、注释 1 所述
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	147,669,185.49	/

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	22,791,221.87	6.8747	156,682,812.99
欧元			
港币	2,308,132.73	0.8797	2,030,464.36
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
第纳尔	3,833,000.00	22.6290	86,736,957.00
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

本公司合并财务报表中包含的境外经营实体子公司为伊泰(股份)香港有限公司，经营地为香港，记账本位币为美元。资产负债表主要报表项目折算汇率为资产负债表日即期汇率，即 2019 年 06 月 30 日的美元汇率：1 美元=6.8747 人民币。

83、 套期

不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	50,000.00	西营子储煤厂治理抑尘项目	50,000.00
与资产相关	1,620,000.00	宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目	90,000.00
与资产相关	3,125,000.00	废蒸汽发电项目	125,000.00
与资产相关	6,700,000.00	锅炉烟气脱硫项目	200,000.00
与资产相关	625,000.00	高温浆态床费托合成项目	25,000.00
与资产相关	4,550,000.00	费托合成水综合利用项目	125,000.00
与资产相关	50,458,500.00	基础设施补助	
与收益相关	195,339.97	天津大学支付研发补助	182,265.20
与资产相关	2,000,000.00	煤间接液化工艺研发经费	
与收益相关	423,500.00	鄂尔多斯财政局 2018 年失业保险援企稳岗补贴	
与收益相关	47,000.00	人才补贴	47,000.00
与收益相关	16,885,000.00	扶持发展基金、奖励基金	16,885,000.00
与资产相关	4,480,000.00	年产 6 万吨大型压力容器项目	
与收益相关	38,050,000.00	财政扶持专项基金	38,050,000.00
与收益相关	59,238.41	天津港海事局港建费补贴	59,238.41
与收益相关	1,000,000.00	准格尔旗科技局政府补助	1,000,000.00
与收益相关	322,200.00	稳岗补助	322,200.00
与收益相关	27,939,755.42	财政补贴	27,939,755.42
合计	158,530,533.80		85,100,459.03

2. 政府补助退回情况

不适用

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2019 年 1 月，本公司设立控股子公司共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)，注册资本 10,100.00 万元人民币，于 2019 年 1 月 31 日取得江西省九江市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91360405MA36025J00）。本期合并范围新增 1 家控股子公司。

2、2019 年 3 月，本公司设立全资子公司深圳伊泰投资有限公司，注册资本 1,000.00 万元人民币，于 2019 年 3 月 14 日取得深圳市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91440300MA5FHKXE1A）。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

3、2019 年 3 月，本公司设立全资子公司伊泰渤海供应链管理有限公司，注册资本 5,000.00 万元人民币，于 2019 年 3 月 7 日取得河北省唐山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91130230MA0D9G7N48）。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

4、2019 年 6 月，本公司设立全资子公司内蒙古伊泰大地煤炭有限公司，注册资本 100.00 万元人民币，于 2019 年 6 月 12 日取得鄂尔多斯市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码号：91150627MA0Q9L9F7H）。本期合并范围新增 1 家全资子公司。

5、本期本公司完成对全资子公司北京伊泰生物科技有限公司的清算并注销，本期合并范围减少 1 家全资子公司。

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇	煤炭采掘	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗哈岱高勒乡马家塔村	煤炭采掘	52.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰能源（上海）有限公司	上海市	上海市灵石路	咨询	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰能源投资（上海）有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区加太路 29 号 1 幢楼东部 504-A27 室	投资管理	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰（股份）香港有限公司	香港	香港湾仔港湾道 6-8 号瑞安中心 33 字楼 3312 室	国际贸易	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市准格尔旗准格尔召镇忽吉图村	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
乌兰察布市伊泰煤炭销售有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市兴和庙梁煤炭物流园区	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市准格尔旗薛家湾镇	铁路运输	71.27		同一控制下的企业合并取得的子公司
鄂尔多斯大马铁路有限责任公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗薛家湾 镇水晶路	铁路运输		61.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
内蒙古伊泰准东金泰储运有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗暖水乡	咨询		51.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	鄂尔多斯市	东胜区天骄北路伊泰大厦	铁路运输	76.99		非同一控制下的企业合并取得的子公司
准格尔旗呼准如意物流有限责任公司	鄂尔多斯市	准旗大路镇东孔兑村官牛旗	货物仓储、装卸		51.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司

内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗大路镇	煤化工	51.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰石化装备有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗大路新区	制造业		83.89	非同一控制下的企业合并取得的子公司
伊泰伊犁能源有限公司	伊犁市	新疆伊犁察布查尔县伊南工业园区	煤炭技术开发	90.20		同一控制下的企业合并取得的子公司
伊泰伊犁矿业有限公司	伊犁市	察布查尔县伊南工业园区	投资	90.27		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰新疆能源有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐经济技术开发区维泰南路 1 号 1512 室	咨询	90.20		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰化工有限责任公司	鄂尔多斯市	杭锦旗锡尼镇 109 国道北锡尼南路	化工生产	61.15		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
杭锦旗信诺市政建设投资有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区南项目区	市政公共设施管理		80.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰宁能精细化工有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区	煤化工		51.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰石油化工有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯东胜区	油品及化工品销售	90.20		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰清洁油品（北京）有限公司	北京市	北京市怀柔区雁栖经济开发区杨雁路 88 号	油品及化工品销售		100.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰化学（上海）有限公司	上海市	上海市宝山区锦乐路	油品及化工品销售		100.00	通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊	铁路投资	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南	灾害治理	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰渤海能源有限责任公司	秦皇岛市	河北省秦皇岛市北戴河区海宁路 225 号	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司	太原市	太原市民营区经园路 46 号紫正园 B 座 2 层 210-4 室	煤炭销售	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	重庆市	重庆市江北区港城西路 53 号 2 幢 3 单元 2-1	研发	60.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古安创检验检测有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区	煤质、油品的检测	100.00		同一控制下的企业合并取得的子公司
杭州信丰投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省杭州市萧山区	浙江省杭州市萧山区湘湖金融小镇	基金投资	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司

内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市乌审旗	煤炭	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)	江西省九江市	江西省九江市共青城市私募基金创新园内	项目投资、投资管理、实业投资	99.01		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
深圳伊泰投资有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	投资兴办实业、投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
伊泰渤海供应链管理有限公司	唐山市	唐山市曹妃甸临港商务区	供应链管理服务、煤炭销售运输	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古伊泰大地煤炭有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇大柳塔村	煤炭	100.00		通过投资设立或投资等方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	49.00	246.58		132,651.06
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	48.00	35,945.84	38,880.00	270,664.40
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	28.73	10,472.87		165,145.50
内蒙古伊泰化工有限责任公司	38.85	-5,409.93		226,147.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	60,081.90	333,629.97	393,711.87	39,483.33	79,200.50	118,683.83	80,661.47	338,747.23	419,408.70	43,264.96	101,748.00	145,012.96
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	329,243.43	346,183.80	675,427.23	107,857.41	3,685.66	111,543.07	285,457.91	346,459.60	631,917.51	58,234.85	3,685.66	61,920.51
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	107,343.55	630,280.84	737,624.39	39,247.18	87,357.30	126,604.48	68,015.06	643,638.17	711,653.23	49,438.30	87,442.60	136,880.90
内蒙古伊泰化工有限责任公司	408,302.93	1,412,392.81	1,820,695.74	138,161.96	1,092,042.35	1,230,204.31	505,623.90	1,436,403.59	1,942,027.49	198,575.35	1,139,200.00	1,337,775.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	45,129.72	503.23	503.23	2,958.93	35,504.71	-3,877.42	-3,877.42	-2,784.25
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	155,592.03	74,887.16	74,887.16	55,884.21	152,887.39	71,332.73	71,332.73	35,866.50
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	96,041.33	36,452.74	35,969.35	47,079.04	102,880.23	50,330.30	61,249.00	105,456.07
内蒙古伊泰化工有限责任公司	236,088.05	-13,925.17	-13,925.17	22,742.97	2,755.96	949.45	949.45	680.28

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

1) 2019 年 1 月, 内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司以现金对内蒙古伊泰大马铁路有限责任公司增资 2,700.00 万元。上述增资完成后内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司对内蒙古伊泰大马铁路有限责任公司持股比为 61.00%。截止 2019 年 06 月 30 日, 上述增资已经完成。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位:元 币种:人民币

	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	27,000,000.00
购买成本/处置对价合计	27,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,992,907.27
差额	7,092.73
其中:调整资本公积	7,092.73
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	鄂尔多斯市	杭锦旗独贵塔拉镇工业园区	提供工业用水		49.00	权益法
内蒙古伊泰财务有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区天骄北路万博广场	非银金融	40.00		权益法
内蒙古京泰发电有限责任公司	鄂尔多斯市	准格尔旗薛家湾镇大塔村	煤矸石发电及销售	29.00		权益法
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市伊金霍洛旗	煤炭生产与销售	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司在合营企业或联营企业的持股比例与表决权比例一致。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司
流动资产	16,193,644.60	21,103,506.20
其中：现金和现金等价物	4,295,432.40	3,720,183.99
非流动资产	94,197,591.80	95,400,657.99
资产合计	110,391,236.40	116,504,164.19
流动负债	1,144,790.81	4,972,474.74
非流动负债		
负债合计	1,144,790.81	4,972,474.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	109,246,445.59	111,531,689.45
按持股比例计算的净资产份额	53,530,758.34	55,112,800.30
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	53,530,758.34	55,112,800.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		11,070,611.60
财务费用	-24,529.53	-45,597.58
所得税费用		1,972,785.70
净利润	-4,366,891.83	5,918,357.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,366,891.83	5,918,357.09

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	内蒙古伊泰财务有限 公司	内蒙古京泰发电有限责 任公司	内蒙古伊泰广联煤化有 限责任公司	内蒙古伊泰财务有限 公司	内蒙古京泰发电有限责 任公司	内蒙古伊泰广联煤化有限 责任公司
流动资产	8,692,248,295.53	295,861,124.60	1,992,389,582.14	13,204,522,389.04	375,204,349.65	2,087,915,182.85
非流动资产	1,812,725.21	2,728,261,203.46	43,258,649,956.19	2,150,319.05	2,497,358,331.17	41,460,514,577.03
资产合计	8,694,061,020.74	3,024,122,328.06	45,251,039,538.33	13,206,672,708.09	2,872,562,680.82	43,548,429,759.88
流动负债	7,322,179,520.59	839,464,070.95	1,834,233,246.86	11,983,521,550.89	694,617,108.65	712,643,802.02
非流动负债		697,625,227.03	4,557,082,802.46		719,134,066.05	4,554,422,802.46
负债合计	7,322,179,520.59	1,537,089,297.98	6,391,316,049.32	11,983,521,550.89	1,413,751,174.70	5,267,066,604.48
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	1,371,881,500.18	1,487,033,030.08	38,859,723,489.01	1,223,151,157.20	1,458,811,506.12	38,281,363,155.40
按持股比例计算的净资产份额	548,752,600.07	431,239,578.73	7,752,337,644.15	489,260,462.88	423,055,336.78	7,656,272,631.08
对联营企业权益投资的账面价值	548,752,600.07	431,239,578.73	7,752,337,644.15	489,260,462.88	423,055,336.78	7,656,272,631.08
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值						
营业收入	162,164,688.98	319,302,094.55	1,520,106,570.42	118,970,792.13	295,449,664.99	1,301,404,644.64
净利润	148,730,342.95	28,168,648.72	471,716,151.31	70,676,864.90	1,322,551.79	449,469,905.40
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	148,730,342.95	28,168,648.72	471,716,151.31	70,676,864.90	1,322,551.79	449,469,905.40
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	279,334,123.16	292,331,754.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	21,536,861.09	15,398,846.25
—其他综合收益		
—综合收益总额	21,536,861.09	15,398,846.25

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京信益泰医药科技开发有限公司	5,604,357.02	429,401.56	6,033,758.58
合计	5,604,357.02	429,401.56	6,033,758.58

其他说明

2013 年 1 月本公司处置北京信益泰医药科技开发有限公司股权而丧失控制权。在合并财务报表中，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的

投资收益，结转减少长期股权投资 8,035,937.21 元。截止 2019 年 6 月 30 日，累积未确认的损失为 6,033,758.58 元。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用损失来评估应收款项的信用损失。

截止 2019 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用损失情况如下：

项目	账面余额	损失准备
应收票据	36,989,318.87	
应收账款	1,787,830,065.42	19,964,988.90
预付账款	1,078,638,426.52	3,243,000.00
其他应收款	643,053,154.44	13,180,115.69
合计	3,546,510,965.25	36,388,104.59

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据				777,405,942.86			777,405,942.86
应付款项				2,074,360,763.94			2,074,360,763.94
其他应付款				2,572,270,596.29			2,572,270,596.29
长期借款		59,673,695.70	1,000,000.00	4,664,598,706.40	13,708,985,318.21	12,787,429,227.94	31,221,686,948.25
应付债券				4,498,502,426.96	3,930,619,566.47		8,429,121,993.43
租赁负债		208,300.88	40,541,601.76	50,249,707.92	181,941,051.81	67,500,000.00	340,440,662.37
长期应付款				5,655,233.36	125,000,000.00	396,000,000.00	526,655,233.36
合计		59,881,996.58	41,541,601.76	14,643,043,377.73	17,946,545,936.49	13,250,929,227.94	45,941,942,140.50

续：

项目	期初余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			500,000,000.00	400,000,000.00			900,000,000.00
交易性金融负债		3,721,440.00					3,721,440.00
应付票据				1,009,306,562.44			1,009,306,562.44
应付款项				2,710,040,983.63			2,710,040,983.63
其他应付款				2,256,363,729.52			2,256,363,729.52
长期借款		60,653,501.84	1,238,452,000.00	3,819,903,501.84	14,990,852,119.45	12,518,250,000.00	32,628,111,123.13
应付债券				4,495,771,558.52	3,441,318,456.58		7,937,090,015.10
租赁负债		208,300.88	4,541,601.76	14,249,707.92	74,944,386.76	247,500,000.00	341,443,997.32

项目	期初余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
长期应付款				2,638,566.68	95,000,000.00	426,000,000.00	523,638,566.68
合计		64,583,242.72	1,742,993,601.76	14,708,274,610.55	18,602,114,962.79	13,191,750,000.00	48,309,716,417.82

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和科威特第纳尔）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	科威特第纳尔项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	156,682,812.98	2,030,464.36		158,713,277.34
小计	156,682,812.98	2,030,464.36		158,713,277.34
外币金融负债：				
短期借款				
一年内到期的长期借款			17,347,391.40	17,347,391.40
长期借款			69,389,565.60	69,389,565.60
小计			86,736,957.00	86,736,957.00

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	科威特第纳尔项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	155,912,470.92	2,022,385.90		157,934,856.82
小计	155,912,470.92	2,022,385.90		157,934,856.82
外币金融负债：				
短期借款				
一年内到期的长期借款			17,307,003.76	17,307,003.76
长期借款			9,937,971.45	9,937,971.45
小计			27,244,975.21	27,244,975.21

（3）敏感性分析：本公司的外币资产和负债规模占比很小，所承担的外汇变动市场风险较小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1)截止 2019 年 06 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 31,221,686,948.25 元，详见附注七注释 43、45。

(2) 敏感性分析：

截止 2019 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的年度利息支出将增加或减少 156,108,434.74 元，其中：导致年度利润总额减少或增加约 145,865,934.74 元，在建工程资本化利息费用增加或减少 10,242,500.00 元。

3. 价格风险

本公司收入主要来自于煤炭生产与销售，而煤炭行业作为能源需求的上游行业，其发展与国民经济的景气程度有很强的相关性。市场供需的变化直接影响煤炭价格的波动，将直接对公司的业绩产生较大影响。从 2012 年开始宏观经济放缓导致煤炭价格下降，为降低煤炭价格波动对公司业绩的影响，本公司与主要客户签订中、长期煤炭销售合同，灵活调节长期合约销售和现货市场销售煤炭中外购煤炭的比率，使得公司的平均销售价格波动小于市场水平，尽量保持本公司煤炭销售价格的稳定。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	5,150,800.00		896,100,931.80	901,251,731.80
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,150,800.00		896,100,931.80	901,251,731.80
(1) 债务工具投资				

（2）权益工具投资			896,100,931.80	896,100,931.80
（3）衍生金融资产	5,150,800.00			5,150,800.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	25,423,118.87		7,884,838,315.75	7,910,261,434.62
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	30,573,918.87		8,780,939,247.55	8,811,513,166.42
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产-期货、其他权益工具投资-秦皇岛港 H 股的公允价值是根据资产负债表日的市场报价计算的，属于公允价值第一层次。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

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

列入第三层级的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市股权投资、及私募基金投资。本公司及其子公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法和资产基础法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、预付款项、短期借款、应付款项、预收款项、合同负债、一年内到期的非流动负债和长期借款、应付债券。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
内蒙古伊泰集团有限公司	东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南	原煤生产；原煤加工、运销、铁路建设运输；煤化工、煤化工产品销售	125,000.00	49.17	49.17

本企业的母公司情况的说明

内蒙古伊泰集团有限公司成立于 1999 年 10 月，注册资本 12.50 亿元，注册地为内蒙古鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南。伊泰集团的经营范围为原煤生产；原煤加工、运销；铁路建设、铁路客货运输；矿山设备、零配件及技术的进口业务；公路建设与经营；煤化工、煤化产品销售；种植业、养殖业。内蒙古伊泰投资股份有限公司持有内蒙古伊泰集团有限公司 99.64%的股权。

本企业最终控制方是内蒙古伊泰投资股份有限公司，无实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见本报告：九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本企业重要的合营或联营企业详见本报告：九、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司	合营企业
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	联营企业
内蒙古京泰发电有限责任公司	联营企业
内蒙古垣吉化工有限公司	联营企业
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	联营企业
内蒙古伊泰财务有限公司	母公司的控股子公司、本公司持股 40.00%的联营企业
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	母公司的控股子公司、本公司持股 20.00%的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包头市陆合煤焦运销有限责任公司	关联自然人控制的公司
广博汇通融资租赁（深圳）有限公司	母公司的控股孙公司
广博汇通融资租赁有限公司	母公司的控股孙公司
科领环保股份有限公司	母公司的控股子公司
蒙冀铁路有限责任公司	参股公司
内蒙古京隆发电有限责任公司	子公司股东的全资子公司
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	持有子公司 5.00%以上股权的股东
内蒙古伊泰北牧田园高新科技有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿	母公司
内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司	母公司的全资子公司
内蒙古伊泰生态农业有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰田园科创孵化器服务有限公司	母公司的控股孙公司
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	母公司的控股孙公司
内蒙古伊泰信息技术有限公司	关联自然人控制的公司
内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	母公司的控股孙公司
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	关联自然人控制的公司
尧州煤业鄂尔多斯能化有限公司	子公司的股东
伊古道(北京)食品营销有限公司	母公司的控股孙公司
伊泰（集团）香港有限公司	母公司的全资子公司
中科合成油工程股份有限公司	母公司的控股孙公司
中科合成油技术有限公司	母公司的控股子公司
中科合成油内蒙古技术研究院有限公司	母公司的控股孙公司
中科合成油内蒙古有限公司	母公司的控股孙公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰信息技术有限公司	软件、运维服务等	656.99	895.65
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	监理服务	193.96	406.01
内蒙古伊泰田园科创孵化器服务有限公司	农副产品	2.58	
中科合成油内蒙古有限公司	催化剂	14,319.00	14,962.00
中科合成油工程股份有限公司	设备、技术服务及建安工程	1,627.40	4,364.86
内蒙古伊泰集团有限公司	煤炭	153,717.28	132,055.79
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	煤炭	9,730.56	2,188.48
科领环保股份有限公司	危废处理	869.36	
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	农副产品	2.16	1,434.12
内蒙古伊泰北牧田园高新科技有限公司	农副产品	70.55	
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	煤炭	17,110.72	1,337.08
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	电费	1,336.41	
内蒙古伊泰生态农业有限公司	农副产品	0.78	328.96
伊古道(北京)食品营销有限公司	农副产品	31.19	
蒙冀铁路有限责任公司	运输服务	49,352.39	65,277.51
合计		249,021.33	223,250.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	材料		0.19
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	材料、设备、租赁服务等	6,050.91	7,011.90
内蒙古京泰发电有限责任公司	煤炭	8,792.93	8,090.63
中科合成油内蒙古有限公司	油品、液化气等	281.16	562.84
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	运输服务	5,959.26	5,981.82
内蒙古伊泰集团有限公司及其分公司	搬家、租赁、材料等	537.52	565.44
科领环保股份有限公司	销售公用介质、材料、油品等	326.62	48.84
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	电力、材料	711.94	359.96
内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	油品	11.73	1,820.52

内蒙古京隆发电有限责任公司	煤炭	1,092.89	3,822.08
内蒙古伊泰新能源开发有限公司	电力	10.88	
中科合成油技术有限公司	餐饮住宿服务	11.38	1.53
内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司	煤炭	5.15	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	油品	8.70	
内蒙古垣吉化工有限公司	化工品	4,806.25	
合计		28,607.32	28,265.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

不适用

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

关联管理/出包情况说明

不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广博汇通融资租赁（深圳）有限公司	设备	3,750,000.00	3,750,000.00
广博汇通融资租赁有限公司	设备	4,500,000.00	4,500,000.00
合计		8,250,000.00	8,250,000.00

关联租赁情况说明

1) 本公司控股子公司伊泰新疆能源有限公司（简称新疆能源）与广博汇通融资租赁（深

圳) 有限公司 2017 年 6 月签订售后回租租赁合同, 新疆能源将资产出售给广博汇通融资租赁(深圳) 有限公司, 资产的出售价格为 150,000,000.00 元, 广博汇通融资租赁(深圳) 有限公司将购买的资产出租给新疆能源, 租金总额为 161,250,001.00 元, 租赁利率为 5.00%, 租赁期为三年, 本期未确认融资费用摊销计入在建工程 3,750,000.00 元, 期末租赁负债余额为 157,500,001.00 元, 未确认融资费用 7,500,001.00 元。

2) 本公司控股子公司伊泰新疆能源有限公司(简称新疆能源)与广博汇通融资租赁有限公司 2017 年 12 月签订售后回租租赁合同, 新疆能源将资产出售给广博汇通融资租赁有限公司, 资产的出售价格为 180,000,000.00 元, 广博汇通融资租赁有限公司将购买的资产出租给新疆能源, 租金总额为 192,490,000.00 元, 租赁利率为 5.00%, 租赁期为三年, 本期未确认融资费用摊销计入在建工程 4,500,000.00 元, 期末租赁负债余额为 187,990,000.00 元, 未确认融资费用 7,990,000.00 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古伊泰集团有限公司	30,000,000.00	2008/3/18	2021/11/12	否
内蒙古伊泰集团有限公司	70,000,000.00	2007/7/23	2021/7/22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	299,000,000.00	2018/12/19	2020/3/22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	175,000,000.00	2019/3/29	2022/3/26	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	18,500,980.77	2006/5/1	2024/5/30	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	116,704,000.00	2014/3/25	2028/3/25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	9,108,400.00	2014/3/25	2028/3/25	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	181,724,800.00	2012/12/21	2030/10/10	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	21,673,600.00	2013/12/26	2029/11/10	否
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	28,134,000.00	2014/11/19	2025/10/22	否
内蒙古伊泰集团有限公司	88,200,000.00	2015/2/13	2020/2/12	否
内蒙古伊泰集团有限公司	93,100,000.00	2018/3/27	2023/3/26	否
内蒙古伊泰集团有限公司	26,313,000.00	2014/1/9	2029/1/8	否

内蒙古伊泰集团有限公司	8,330,000.00	2016/9/29	2031/9/28	否
内蒙古伊泰集团有限公司	49,000,000.00	2014/1/28	2021/1/27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	1,020,964,000.00	2017/7/25	2028/12/15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	300,000,000.00	2016/11/1	2019/10/15	否
内蒙古伊泰集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/29	2019/12/27	否
内蒙古伊泰集团有限公司	1,899,750,000.00	2018/12/27	2021/12/25	否
内蒙古伊泰集团有限公司	700,000,000.00	2019/6/17	2031/6/16	否
合计	5,235,502,780.77			否

关联担保情况说明

不适用

(5). 关联方资金拆借

不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰集团有限公司	收购股权		1,000,000.00
合计			1,000,000.00

(7). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	709.18	476.50

(8). 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	内蒙古伊泰集团有限公司			910,000.00	
应收账款					
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	22,816,361.24			
	内蒙古京泰发电有限责任公司	41,470,940.88		43,377,734.59	
	中科合成油内蒙古有限公司	1,846,939.41		957,196.64	
	内蒙古垣吉化工有限公司	32,063,691.00		19,031,678.51	
	中科合成油工程股份有限公司	39,083,550.00		68,609,530.00	
	中科合成油技术有限公司	115,422.00		4,532.00	
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司			357,437.60	
	科领环保股份有限公司	254,811.20			
	内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司	100,184.10			
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	997,606.70			
	内蒙古伊泰新能源开发有限公司	1,959.38			
预付账款					
	中科合成油工程股份有限公司	64,663,003.00			
	蒙冀铁路有限责任公司	14,421,014.35		63,322,457.95	
其他应收款					
	鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	8,372,681.49	8,372,681.49	8,372,681.49	8,372,681.49
	内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	104,263.90		38,709.66	
	内蒙古伊泰财务有限公司			300,000.00	
	内蒙古垣吉化工有限公司			27,727.22	
	中科合成油内蒙古技术研究院有限公司			19,074.14	
	中科合成油内蒙古有限公司	15,305,478.55			
	内蒙古伊泰新能源开发有限公司	30,685.45			
	中科合成油工程股份有限公司	210,328.02			
	内蒙古伊泰集团有限公司宏景塔二矿			9,698,329.82	
	内蒙古伊泰信息技术有限公司	1,098.00			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	中科合成油内蒙古有限公司	6,550,000.00	35,990,000.00
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司		11,999,877.31
应付账款			
	内蒙古伊泰信息技术有限公司	147,536.67	148,852.67
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司		6,500.00
	科领环保股份有限公司	132,675.00	
	内蒙古伊泰集团有限公司	201,363,138.18	80,049,586.60
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司		5,644,661.68
	内蒙古伊泰新能源开发有限公司	2,462,693.22	2,661,505.59
	中科合成油工程股份有限公司	26,080,303.86	27,054,914.83
	中科合成油内蒙古有限公司	55,374,756.39	44,625,615.83
	内蒙古伊泰北牧田园高新科技有限公司	7,153.00	
	内蒙古伊泰西部煤业有限责任公司	33,605,857.23	
其他应付款			
	内蒙古伊泰信息技术有限公司	6,929,391.27	4,878,196.67
	内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	546,732.67	7,997,875.28
	伊泰(集团)香港有限公司	15,573,793.52	
	中科合成油工程股份有限公司	124,212,760.31	43,274,594.05
	中科合成油技术有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
	中科合成油内蒙古有限公司	15,256,290.48	72,021,854.89
	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	8,764.80	
	鄂尔多斯市伊泰水务有限责任公司		5,402,730.00
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	1,330.00	987.44
合同负债			
	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	6,077,118.94	1,468,435.58
	包头市陆合煤焦运销有限责任公司	1,266,843.74	1,266,843.74
	中科合成油内蒙古有限公司	1,645.00	1,645.00
	内蒙古垣吉化工有限公司		3,225.08
	内蒙古京泰发电有限责任公司	15,023.66	
	内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	7,858.17	
	内蒙古京能康巴什热电有限公司	113,010.00	
租赁负债			
	广博汇通融资租赁(深圳)有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
	广博汇通融资租赁有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

(1) 接受内蒙古伊泰集团财务有限公司的金融服务

2017 年 12 月公司与伊泰集团财务公司有限责任公司（以下简称财务公司）签订《金融服务框架协议》，财务公司根据公司需求，向公司提供存款、贷款及其他金融服务，协议有效期 3 年，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 1 月 1 日止。本期财务公司向本公司提供存款、贷款、其他金融服务情况如下：

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	收取或支付利息、手续费
存放于财务公司存款	8,692,619,491.77	56,812,542,763.76	58,608,925,960.16	6,896,236,295.37	36,737,416.04
向财务公司取得的贷款	3,700,000,000.00		1,500,000,000.00	2,200,000,000.00	72,931,958.32
合计	12,392,619,491.77	56,812,542,763.76	60,108,925,960.16	9,096,236,295.37	109,669,374.36

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

不适用

5、 其他

不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	2019 年度（万元）	2018 年度（万元）
已经董事会批准的资本性支出	490,821.00	454,600.00

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
内蒙古伊泰石油化工有限公司（简称“伊泰石油化工”）	东营海丰石油化工有限公司	石化产品买卖合同	鄂尔多斯中级人民法院	1,542.84	执行中
中信商业保理有限公司（简称“中信保理公司”）	内蒙古伊泰煤炭股份有限公司、内蒙古瀚兴矿用设备有限公司等	保理合同纠纷案	北京市第二中级人民法院	2,601.22	再审进行中

1) 伊泰石油化工与东营海丰签订《石化产品买卖合同》，伊泰石油化工向东营海丰销售油品 3,023.32 万元，东营海丰未按约定向伊泰石油化工支付货款。2016 年 2 月，伊泰石油化工向鄂尔多斯中级人民法院申请诉前财产保全；2016 年 3 月，鄂尔多斯中级人民法院作出[2016]内执字 151 号《执行裁定书》，查封东营海丰房产三处，查封土地使用权一宗。其中查封东营海丰房产一处本期已通过拍买回款 1480.48 万元，其他查封房产和土地使用权截至本报告出具日正在执行过程中。

2) 2012 年 9 月 25 日内蒙古瀚兴矿用设备有限公司（以下简称“瀚兴公司”）与中信商业保理有限公司（以下简称“中信保理公司”）签订了保理合同，约定瀚兴公司将多家采购商合同项下的应收账款（其中应收本公司的款项为 2,601.22 万元）及相关权益全部转让给中信保理公司，中信保理公司向瀚兴公司提供保理融资服务。2012 年 9 月 25 日中信保理公司向瀚兴公司发放了融资款 1,000.00 万元。保理融资到期后瀚兴公司未收到本公司支付的相关债权，瀚兴公司亦未足额归还保理融资款，故中信保理公司对本公司、瀚兴公司提起诉讼。2018 年 4 月 17 日，北京市东城区人民法院出具（2017）京 0101 民初 11660 号判决书，判决如下：本公司向中信保理支付相关债务 2,387.82 万元，瀚兴公司在所欠保理融资款 896.60 万元范围内，对本公司未支付的债务向中信保理公司进行回购。由于本公司未收到任何诉讼文书，未出庭一审庭审，本公司不服一审判决，于 2018 年 12 月 26 日向北京市第二中级人民法院提起再审诉求。根据 2018 年 12 月 26 号，北京市第二中级人民法院（2018）京 02 民申 689 号民事裁定书判决如下：再审期间，中止原判决的执行。截止 2019 年 6 月 30 日，本案属于再审阶段。

对于上述未决诉讼，本公司管理层根据其判断及考虑法律意见后能合理估计诉讼的结果时，就该等诉讼中可能承担的损失计提预计负债。如诉讼的结果不能合理估计或者管理层相信不会造成资源流出时，则不会就未决诉讼计提预计负债。

除上述本公司作为被告的未决诉讼外，本公司于日常业务过程中涉及一些因主张公司权利而与客户、供应商等之间发生的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本公司造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本公司单项计提相应的坏账准备。对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此单项计提坏账准备。

截至2019年6月30日，除上述诉讼外，本公司不存在对公司经营成果及财务状况构成重大不利影响的诉讼或索赔事项及其他应披露未披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

不适用

3、 其他

不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

不适用

2、 利润分配情况

不适用

3、 销售退回

不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

不适用

(2). 未来适用法

不适用

2、 债务重组

不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

不适用

(2). 其他资产置换

不适用

4、 年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见本报告七、合并财务报表项目注释 39、应付职工薪酬—设定提存计划说明。

5、 终止经营

不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策****1. 报告分部的确定依据与会计政策**

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10.00%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10.00%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比例未达到 75.00%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75.00%：

（3） 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（4） 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：煤炭分部、煤化工分部和运输分部。煤炭分部负责生产、销售煤炭产品；煤化工分部负责生产、销售煤化工产品；运输分部负责提供铁路、公路运输服务。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	煤炭分部	煤化工分部	运输分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,765,041.05	292,630.69	119,251.61	1,117.09	170,507.11	2,007,533.33
其中：对外交易收入	1,672,166.12	292,223.40	42,026.72	1,117.09		2,007,533.33
分部间交易收入	92,874.93	407.29	77,224.89		170,507.11	
二. 营业费用	1,460,645.24	274,674.98	67,361.97	-732.31	147,757.29	1,654,192.59
其中：对联营和合营企业的投资收益	16,637.20	-442.97			-42.94	16,237.17
资产减值损失						
折旧费和摊销费	132,612.65	43,593.38	25,926.39	49.66	76.66	202,105.42
三. 利润总额（亏损）	271,973.22	-13,261.89	40,778.24	1,845.35	6,046.80	295,288.12
四. 所得税费用	54,679.72	75.75	8,337.05	1.63	-137.65	63,231.80
五. 净利润（亏损）	217,293.50	-13,337.64	32,441.19	1,843.71	6,184.44	232,056.32
六. 资产总额	6,396,355.31	3,572,385.18	1,327,803.16	178,928.89	2,357,233.86	9,118,238.68
七. 负债总额	2,861,396.96	2,386,296.22	469,684.34	50,469.08	937,373.09	4,830,473.51
八. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	132,117.69	48,086.23	3,091.98	77.49		183,373.39

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4). 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017 年 11 月 9 日内蒙古伊泰煤炭股份有限公司收到内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201715000141），有效期为三年。截止本报告出具日，由于本公司近三年实际发生的研发费

用占销售收入占比没有达到相关规定要求的比例，故公司 2019 年 1-6 月不享受国家高新技术企业所得税优惠政策，2019 年 1-6 月仍按照 25%税率缴纳企业所得税。

8、其他

不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,128,426,867.44	100.00			1,128,426,867.44	231,204,081.31	100.00			231,204,081.31
其中：										
信用风险极低的客户	1,128,426,867.44	100.00			1,128,426,867.44	231,204,081.31	100.00			231,204,081.31
合计	1,128,426,867.44	100.00			1,128,426,867.44	231,204,081.31	100.00			231,204,081.31

按单项计提坏账准备：

不适用

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险极低的客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低的客户	1,128,426,867.44		
合计	1,128,426,867.44		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

确定该组合依据的说明: 信用良好且经常性往来的客户, 经评估信用风险为极低的款项

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

不适用

(3). 坏账准备的情况

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
伊泰供应链金融服务(深圳)有限公司	641,404,999.98	56.84	
伊泰渤海能源有限责任公司	151,238,041.14	13.40	
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	94,566,256.71	8.38	
内蒙古伊泰化工有限责任公司	87,458,027.19	7.75	
伊泰能源投资(上海)有限公司	75,946,438.70	6.73	
合计	1,050,613,763.72	93.10	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

项目列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	409,851,538.39	
其他应收款	10,355,170,037.41	8,399,470,548.03
合计	10,765,021,575.80	8,399,470,548.03

应收利息

(1). 应收利息分类

不适用

(2). 重要逾期利息

不适用

(3). 坏账准备计提情况

不适用

(4). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	400,131,538.39	
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	9,720,000.00	
合计	409,851,538.39	

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

(6). 坏账准备计提情况

不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

不适用

(8). 按款项性质分类

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	5,425,000,000.00	6,861,798,000.00
往来款	4,805,557,242.21	1,439,745,548.67
保证金	128,185,267.68	95,812,262.68
职工借款	7,378,759.21	13,065,968.37
押金	2,087,100.00	2,087,100.00
合计	10,368,208,369.10	8,412,508,879.72

(9). 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		13,038,331.69		13,038,331.69
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		8,372,681.49		8,372,681.49
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			8,372,681.49	8,372,681.49
2019年6月30日余额		4,665,650.20	8,372,681.49	13,038,331.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用

(10). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	13,038,331.69				13,038,331.69
合计	13,038,331.69				13,038,331.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其他应收款核销说明：

不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
伊泰伊犁能源有限公司	委贷及往来款	4,366,121,143.18	2-3 年	42.11	
伊泰新疆能源有限公司	委贷及往来款	3,603,853,867.27	2-3 年	34.76	
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	委贷及往来款	1,015,100,889.84	2-3 年	9.79	
伊泰渤海能源有限责任公司	往来款	264,054,752.92	1 年以内	2.55	
伊泰供应链金融服务(深圳)有限公司	往来款	260,261,790.17	1 年以内	2.51	
合计	/	9,509,392,443.38	/	91.72	

(13). 涉及政府补助的应收款项

不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,628,148,009.45	50,000,000.00	13,578,148,009.45	13,172,917,508.79	51,006,699.34	13,121,910,809.45
对联营、合营企业投资	8,831,165,906.74	250,288.45	8,830,915,618.29	8,680,243,891.02	250,288.45	8,679,993,602.57
合计	22,459,313,916.19	50,250,288.45	22,409,063,627.74	21,853,161,399.81	51,256,987.79	21,801,904,412.02

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司	301,023,372.75			301,023,372.75		
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	561,600,000.00			561,600,000.00		
伊泰能源（上海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰能源投资（上海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
伊泰供应链金融服务（深圳）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
伊泰（股份）香港有限公司	19,136,100.00			19,136,100.00		
内蒙古伊泰准格尔煤炭运销有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌兰察布市伊泰煤炭销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	1,162,208,802.53			1,162,208,802.53		
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	1,741,146,000.00			1,741,146,000.00		
内蒙古伊泰煤制油有限责任公司	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		
伊泰伊犁矿业有限公司	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		
内蒙古伊泰化工有限责任公司	3,608,000,000.00			3,608,000,000.00		

内蒙古伊泰石油化工有限公司	269,713,734.17			269,713,734.17		
内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司	315,762,800.00	81,237,200.00		397,000,000.00		
内蒙古伊泰纳林庙灾害治理有限公司						
北京伊泰生物科技有限公司	1,006,699.34		1,006,699.34			
伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司						
伊泰渤海能源有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆伊泰鹏方合成新材料研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
内蒙古安创检验检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州信聿投资管理合伙企业（有限合伙）	495,000,000.00	275,000,000.00		770,000,000.00		
共青城伊泰久友投资管理合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		50,000,000.00		
内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司						
深圳伊泰投资有限公司						
伊泰渤海供应链管理有限公司						
内蒙古伊泰大地煤炭有限公司						
合计	13,172,917,508.79	456,237,200.00	1,006,699.34	13,628,148,009.45		50,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
上海暨泰石化科技有限公司		4,900,000.00		-605,693.87						4,294,306.13	
小计		4,900,000.00		-605,693.87						4,294,306.13	
二、联营企业											
内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司	73,736,544.18			3,975,179.77			20,350,000.00			57,361,723.95	
内蒙古伊泰财务有限公司	489,260,462.88			59,492,137.19						548,752,600.07	
北京信益泰医药科技开发有限公司	2,431,580.21			-429,401.56						2,002,178.65	
内蒙古京泰发电有限责任公司	423,055,336.78			8,184,241.95						431,239,578.73	
赤峰华远酒业有限公司	14,402,990.00			69,382.78						14,472,372.78	
鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司	20,834,057.44			-378,843.61						20,455,213.83	
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司											250,288.45
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	7,656,272,631.08			96,065,013.07						7,752,337,644.15	
小计	8,679,993,602.57			166,977,709.59			20,350,000.00			8,826,621,312.16	250,288.45
合计	8,679,993,602.57	4,900,000.00		166,372,015.72			20,350,000.00			8,830,915,618.29	250,288.45

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,472,942,152.34	12,829,409,792.67	6,841,420,207.38	4,295,825,849.37
其他业务	503,932,175.22	205,166,922.97	524,024,050.36	210,777,333.91
合计	15,976,874,327.56	13,034,576,715.64	7,365,444,257.74	4,506,603,183.28

(2). 合同产生的收入情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	煤炭分部	其他	合计
商品类型			
煤炭	15,472,942,152.34		15,472,942,152.34
其他	493,388,022.84	10,544,152.38	503,932,175.22
小计	15,966,330,175.18	10,544,152.38	15,976,874,327.56
按经营地区分类			
东北	8,622,717.33		8,622,717.33
华北	8,669,936,485.08	10,544,152.38	8,680,480,637.46
华东	5,116,011,569.32		5,116,011,569.32
华南	2,157,214,899.46		2,157,214,899.46
华中			
西北	14,544,503.99		14,544,503.99
西南			
小计	15,966,330,175.18	10,544,152.38	15,976,874,327.56

合同产生的收入说明：

不适用

(3). 履约义务的说明

不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

不适用

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	166,372,015.72	43,455,415.75
成本法核算的长期股权投资收益	421,200,000.00	940,806,001.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,453,755.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		6,250,164.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,046,652.09	8,128,850.87
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	-3,016,666.68	
合计	582,148,245.26	998,640,432.10

6、其他

不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	5,579,762.44
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	85,100,459.03
委托他人投资或管理资产的损益	341,128.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,748,639.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,512,041.66
所得税影响额	-15,220,874.30
少数股东权益影响额	-1,170,746.34
合计	81,866,326.58

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.48	0.59	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.56	

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

不适用

4、其他

单位：万元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动 比率(%)	变动原因
交易性金融资产	515.08		100.00	主要系本期持有期货浮盈所致
应收票据	3,698.93	10,805.97	-65.77	主要系本期银行承兑汇票减少所致
持有待售资产		1,705.66	-100.00	主要系本期产能指标转让所致
其他非流动金融资产	89,610.09	55,521.01	61.40	主要系本期新增基金投资所致
短期借款		90,000.00	-100.00	主要系本期归还短期借款所致
合同负债	48,972.28	33,837.08	44.73	主要系本期预收货款增加所致
应付职工薪酬	8,490.52	32,997.10	-74.27	主要系本期支付工资、奖金所致
应交税费	54,740.02	179,289.66	-69.47	主要系本期期末应交税费减少所致
专项储备	12,897.85	5,708.72	125.93	主要系期末未使用安全生产费增加所致
管理费用	55,528.25	39,886.56	39.22	主要系本期职工薪酬及折旧摊销增加所致
财务费用	78,106.61	45,189.06	72.84	主要系本期利息支出增加所致
投资收益	17,841.30	6,352.16	180.87	主要系本期对联营企业、合营企业的投资收益增加所致
公允价值变动收益	4,404.84	-88.19	-5,094.83	主要系本期持有期货浮盈所致
资产处置收益	556.51	101.99	445.67	主要系本期处置固定资产损益增加所致
营业外支出	5,895.06	2,585.05	128.04	主要系本期捐赠支出增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	28,109.75	12,757.23	120.34	主要系本期收到的周转金及保证金、押金增加所致
收回投资所收到的现金	2,932.92	97,353.76	-96.99	主要系本期收回投资收到的现金减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,629.39	94,242.62	67.26	主要系本期露天开采拆迁补偿费、剥离费增加所致
投资支付的现金	43,583.22	123,231.20	-64.63	主要系本期对非交易性股权投资减少所致
取得借款收到的现金	337,500.00	754,024.80	-55.24	主要系本期取得借款减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,011.86	91,854.21	177.63	主要系本期分配股利、偿还借款增加所致

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告。
	报告期内在《上海证券报》、《香港商报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。
	在香港交易所公布的半年度报告。

董事长：张东海

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日