

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2025年年度财务报告



内蒙古伊泰煤炭股份有限公司董事会

董事长：张鼎尔



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目          | 附注   | 2025年12月31日        | 2024年12月31日       |
|-------------|------|--------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                    |                   |
| 货币资金        | 六、1  | 18,355,477,110.04  | 14,885,510,100.32 |
| 交易性金融资产     | 六、2  | 2,767,318,136.77   |                   |
| 衍生金融资产      | 六、3  | 189,779,474.02     |                   |
| 应收票据        | 六、4  |                    | 63,967,742.75     |
| 应收账款        | 六、5  | 2,067,332,941.76   | 1,397,891,708.91  |
| 应收款项融资      | 六、6  |                    | 1,008,601.92      |
| 预付款项        | 六、7  | 931,785,476.56     | 523,809,639.88    |
| 其他应收款       | 六、8  | 499,780,795.49     | 160,600,555.76    |
| 其中：应收利息     |      |                    |                   |
| 应收股利        |      | 237,597,533.98     |                   |
| 存货          | 六、9  | 1,046,154,204.05   | 1,194,622,365.86  |
| 合同资产        |      |                    |                   |
| 持有待售资产      |      |                    |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、10 | 1,919,059,314.74   | 622,571,664.03    |
| 其他流动资产      | 六、11 | 1,392,091,107.42   | 51,648,022.52     |
| 流动资产合计      |      | 29,168,778,560.85  | 18,901,630,401.95 |
| 非流动资产：      |      |                    |                   |
| 债权投资        |      |                    |                   |
| 其他债权投资      |      |                    |                   |
| 长期应收款       | 六、12 | 256,445,931.26     | 295,058,209.83    |
| 长期股权投资      | 六、13 | 12,105,723,229.95  | 11,234,514,377.62 |
| 其他权益工具投资    | 六、14 | 7,210,274,095.59   | 9,084,201,962.44  |
| 其他非流动金融资产   | 六、15 | 1,736,524,462.14   | 1,799,213,256.62  |
| 投资性房地产      | 六、16 | 352,330,151.77     | 265,693,576.84    |
| 固定资产        | 六、17 | 26,603,046,037.26  | 25,782,908,235.50 |
| 在建工程        | 六、18 | 7,819,384,128.73   | 3,859,592,471.88  |
| 生产性生物资产     |      |                    |                   |
| 油气资产        | 六、19 | 28,844,269,778.62  |                   |
| 使用权资产       | 六、20 | 311,903,102.37     | 292,168,192.72    |
| 无形资产        | 六、21 | 4,360,304,411.82   | 4,479,193,751.35  |
| 开发支出        |      |                    |                   |
| 商誉          |      |                    |                   |
| 长期待摊费用      | 六、22 | 2,280,802,188.79   | 2,081,120,647.64  |
| 递延所得税资产     | 六、23 | 869,335,434.14     | 886,272,543.28    |
| 其他非流动资产     | 六、24 | 1,368,588,212.52   | 4,962,241,296.16  |
| 非流动资产合计     |      | 94,118,931,164.96  | 65,022,178,521.88 |
| 资产总计        |      | 123,287,709,725.81 | 83,923,808,923.83 |

法定代表人：

*张晶*

主管会计工作负责人：

*郝胜*

会计机构负责人：

*何强*





合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目           | 附注   | 2025年12月31日        | 2024年12月31日       |
|--------------|------|--------------------|-------------------|
| 流动负债:        |      |                    |                   |
| 短期借款         | 六、26 | 2,000,644,722.22   | 387,098,138.93    |
| 交易性金融负债      |      |                    |                   |
| 衍生金融负债       |      |                    |                   |
| 应付票据         | 六、27 | 2,912,480,048.64   | 2,864,247,290.10  |
| 应付账款         | 六、28 | 4,171,201,466.26   | 2,854,271,191.60  |
| 预收款项         | 六、29 | 2,082,910.05       | 7,886,822.37      |
| 合同负债         | 六、30 | 437,141,666.72     | 502,522,541.61    |
| 应付职工薪酬       | 六、31 | 894,388,128.79     | 661,905,835.51    |
| 应交税费         | 六、32 | 958,703,485.50     | 1,265,827,388.17  |
| 其他应付款        | 六、33 | 4,807,597,670.94   | 1,868,700,711.03  |
| 其中: 应付利息     |      |                    |                   |
| 应付股利         |      | 316,440,000.00     | 434,028,451.20    |
| 持有待售负债       |      |                    |                   |
| 一年内到期的非流动负债  | 六、34 | 3,737,464,402.74   | 3,273,040,565.70  |
| 其他流动负债       | 六、35 | 163,718,004.52     | 101,569,278.04    |
| 流动负债合计       |      | 20,085,422,506.38  | 13,787,069,763.06 |
| 非流动负债:       |      |                    |                   |
| 长期借款         | 六、36 | 21,816,000,798.45  | 9,957,631,696.00  |
| 应付债券         | 六、37 | 5,180,249,996.47   |                   |
| 其中: 优先股      |      |                    |                   |
| 永续债          |      |                    |                   |
| 租赁负债         | 六、38 | 103,103,202.87     | 41,946,371.04     |
| 长期应付款        | 六、39 | 845,980,521.16     | 869,261,991.48    |
| 长期应付职工薪酬     | 六、40 | 94,807,323.56      |                   |
| 预计负债         | 六、41 | 2,322,514,295.66   | 1,290,553,907.29  |
| 递延收益         | 六、42 | 63,418,917.01      | 68,726,929.42     |
| 递延所得税负债      | 六、23 | 3,996,161,748.76   | 899,212,079.17    |
| 其他非流动负债      |      |                    |                   |
| 非流动负债合计      |      | 34,422,236,803.94  | 13,127,332,974.40 |
| 负债合计         |      | 54,507,659,310.32  | 26,914,402,737.46 |
| 股东权益:        |      |                    |                   |
| 股本           | 六、43 | 2,929,267,782.00   | 2,929,267,782.00  |
| 其他权益工具       |      |                    |                   |
| 其中: 优先股      |      |                    |                   |
| 永续债          |      |                    |                   |
| 资本公积         | 六、44 | 1,941,194,541.13   | 2,579,988,628.24  |
| 减: 库存股       |      |                    |                   |
| 其他综合收益       | 六、45 | 728,926,469.38     | 2,235,840,033.50  |
| 专项储备         | 六、46 | 1,973,942,966.00   | 1,635,746,568.66  |
| 盈余公积         | 六、47 | 1,701,304,779.91   | 1,257,824,636.86  |
| 未分配利润        | 六、48 | 39,190,671,117.16  | 37,496,551,703.24 |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 48,465,307,655.58  | 48,135,219,352.50 |
| 少数股东权益       |      | 20,314,742,759.91  | 8,874,186,833.87  |
| 股东权益合计       |      | 68,780,050,415.49  | 57,009,406,186.37 |
| 负债和股东权益总计    |      | 123,287,709,725.81 | 83,923,808,923.83 |

法定代表人:

张晶

主管会计工作负责人:

郝胜

会计机构负责人:

何强





## 合并利润表

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                         | 附注   | 本年金额              | 上年金额              |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                     | 六、49 | 41,404,682,823.37 | 51,968,107,801.37 |
| 其中：营业收入                     |      | 41,404,682,823.37 | 51,968,107,801.37 |
| 二、营业总成本                     |      | 35,201,820,003.21 | 41,986,438,818.69 |
| 其中：营业成本                     | 六、49 | 28,427,310,462.41 | 35,316,765,761.33 |
| 税金及附加                       | 六、50 | 3,280,718,039.05  | 3,447,721,811.99  |
| 销售费用                        | 六、51 | 249,921,605.71    | 253,205,777.79    |
| 管理费用                        | 六、52 | 2,340,408,242.37  | 2,106,230,920.76  |
| 研发费用                        | 六、53 | 373,898,787.92    | 427,453,699.29    |
| 财务费用                        | 六、54 | 529,562,865.75    | 435,060,847.53    |
| 其中：利息费用                     |      | 699,746,860.10    | 586,066,561.55    |
| 利息收入                        |      | 183,786,962.11    | 223,585,990.58    |
| 加：其他收益                      | 六、55 | 85,008,476.74     | 153,338,590.77    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 六、56 | 1,277,023,915.37  | 730,531,385.26    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | 455,845,098.44    | 413,064,352.93    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      | -2,471,634.48     | -17,586,235.28    |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 六、57 | -32,986,794.77    | -192,524,223.14   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、58 | 4,587,120.10      | 2,970,157.19      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、59 | -104,696,937.27   | -1,763,750,267.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、60 | 13,265,074.92     | -71,603,722.07    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | 7,445,063,675.25  | 8,840,630,903.10  |
| 加：营业外收入                     | 六、61 | 400,758,071.21    | 35,289,470.99     |
| 减：营业外支出                     | 六、62 | 210,598,775.32    | 213,121,037.17    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | 7,635,222,971.14  | 8,662,799,336.92  |
| 减：所得税费用                     | 六、63 | 1,436,056,774.07  | 2,178,037,787.78  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | 6,199,166,197.07  | 6,484,761,549.14  |
| （一）按经营持续性分类：                |      |                   |                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 6,199,166,197.07  | 6,484,761,549.14  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类：                |      |                   |                   |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 5,084,609,706.56  | 5,156,616,058.42  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 1,114,556,490.51  | 1,328,145,490.72  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | -1,628,787,254.88 | 576,505,765.10    |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额      |      | -1,524,655,931.71 | 584,245,983.91    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -1,442,545,768.52 | 582,100,173.50    |
| （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         |      | -265,130.31       |                   |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      | -1,442,280,638.21 | 582,100,173.50    |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |                   |                   |
| （5）其他                       |      |                   |                   |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      | -82,110,163.19    | 2,145,810.41      |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                   |                   |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |      |                   |                   |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                   |                   |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |      |                   |                   |
| （5）现金流量套期储备                 |      | 7,517,284.89      |                   |
| （6）外币财务报表折算差额               |      | -89,627,448.08    | 2,145,810.41      |
| （7）其他                       |      |                   |                   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      | -104,131,323.17   | -7,740,218.81     |
| 七、综合收益总额                    |      | 4,570,378,942.19  | 7,061,267,314.24  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额          |      | 3,559,953,774.85  | 5,740,862,042.33  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      | 1,010,425,167.34  | 1,320,405,271.91  |
| 八、每股收益：                     |      |                   |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）              | 十八、2 | 1.74              | 1.76              |
| （二）稀释每股收益（元/股）              | 十八、2 | 1.74              | 1.76              |

法定代表人：张晶 主管会计工作负责人：郝胜 会计机构负责人：何强



本报告书共197页第3页





# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注      | 本年金额               | 上年金额               |
|---------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                    |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 50,421,639,938.12  | 57,429,693,400.92  |
| 收到的税费返还                   |         | 29,832,568.21      | 84,851,108.61      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、64（1） | 506,282,305.81     | 459,996,906.10     |
| 经营活动现金流入小计                |         | 50,957,754,812.14  | 57,974,541,415.63  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 29,906,361,179.96  | 31,246,784,824.76  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 2,013,225,808.11   | 1,835,454,508.42   |
| 支付的各项税费                   |         | 8,063,663,672.63   | 8,932,172,404.69   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、64（1） | 1,584,570,277.56   | 1,101,466,706.72   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 41,567,820,938.26  | 43,115,878,444.59  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 9,389,933,873.88   | 14,858,662,971.04  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                    |                    |
| 收回投资收到的现金                 |         | 3,396,590,585.36   | 2,387,204,521.03   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 527,057,033.28     | 398,900,786.87     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 251,433,345.60     | 158,355,171.05     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                    |                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                    |                    |
| 投资活动现金流入小计                |         | 4,175,080,964.24   | 2,944,460,478.95   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 6,027,964,993.90   | 1,832,565,965.67   |
| 投资支付的现金                   |         | 2,466,692,739.73   | 2,336,928,987.49   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 六、65（2） | 10,606,910,274.39  |                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、64（2） | 27,719,420.33      |                    |
| 投资活动现金流出小计                |         | 19,129,287,428.35  | 4,169,494,953.16   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -14,954,206,464.11 | -1,225,034,474.21  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                    |                    |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 601,710,000.00     | 11,600,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 601,710,000.00     | 10,000,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 22,436,218,382.53  | 8,749,263,222.14   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                    |                    |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 23,037,928,382.53  | 8,760,863,222.14   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 8,696,926,497.08   | 10,145,853,198.51  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 4,289,216,454.66   | 9,689,478,130.60   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 813,605,302.41     |                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、64（3） | 1,255,567,918.48   | 222,297,023.28     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 14,241,710,870.22  | 20,057,628,352.39  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 8,796,217,512.31   | -11,296,765,130.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | -4,790,773.40      | -30,097,462.56     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 3,227,154,148.68   | 2,306,765,904.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 14,747,245,694.32  | 12,440,479,790.30  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 17,974,399,843.00  | 14,747,245,694.32  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年金额             |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   | 少数股东权益            | 股东权益合计            |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综合收益            | 专项储备             | 盈余公积             | 未分配利润             | 小计                |                   |                   |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 2,579,988,628.24 |           | 2,235,840,033.50  | 1,635,746,568.66 | 1,257,824,636.86 | 37,496,551,703.24 | 48,135,219,352.50 | 8,874,186,833.87  | 57,009,406,186.37 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 2,579,988,628.24 |           | 2,235,840,033.50  | 1,635,746,568.66 | 1,257,824,636.86 | 37,496,551,703.24 | 48,135,219,352.50 | 8,874,186,833.87  | 57,009,406,186.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | -638,794,087.11  |           | -1,506,913,564.12 | 338,196,397.34   | 443,480,143.05   | 1,694,119,413.92  | 330,088,303.08    | 11,440,555,926.04 | 11,770,644,229.12 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           | -1,524,655,931.71 |                  |                  | 5,084,609,706.56  | 3,559,953,774.85  | 1,010,425,167.34  | 4,570,378,942.19  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |     |    | -660,682,067.48  |           |                   |                  |                  |                   | -660,682,067.48   | 11,054,018,411.88 | 10,393,336,344.40 |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   | 11,054,057,956.17 | 11,054,057,956.17 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | -660,682,067.48  |           |                   |                  |                  |                   | -660,682,067.48   | -39,544.29        | -660,721,611.77   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  | 443,480,143.05   | -3,372,747,925.05 | -2,929,267,782.00 | -697,970,163.44   | -3,627,237,945.44 |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  | 443,480,143.05   | -443,480,143.05   |                   |                   |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3.对股东的分配              |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  | -2,929,267,782.00 | -2,929,267,782.00 | -697,970,163.44   | -3,627,237,945.44 |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                  |           | 17,742,367.59     |                  |                  |                   | -17,742,367.59    |                   |                   |
| 1.资本公积转增股本            |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2.盈余公积转增股本            |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |           | 17,742,367.59     |                  |                  |                   | -17,742,367.59    |                   |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |           |                   | 338,196,397.34   |                  |                   | 338,196,397.34    | 74,082,510.26     | 412,278,907.60    |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |           |                   | 1,201,777,313.48 |                  |                   | 1,201,777,313.48  | 292,634,402.38    | 1,494,411,715.86  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |           |                   | 863,580,916.14   |                  |                   | 863,580,916.14    | 218,551,892.12    | 1,082,132,808.26  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    | 21,887,980.37    |           |                   |                  |                  |                   | 21,887,980.37     |                   | 21,887,980.37     |
| 四、本年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 1,941,194,541.13 |           | 728,926,469.38    | 1,973,942,966.00 | 1,701,304,779.91 | 39,190,671,117.16 | 48,465,307,655.58 | 20,314,742,759.91 | 68,780,050,415.49 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表（续）

2025年度

金额单位：人民币元

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

| 项 目                   | 上年金额             |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   | 少数股东权益            | 股东权益合计            |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综合收益           | 专项储备             | 盈余公积             | 未分配利润             | 小计                |                   |                   |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 2,549,818,631.40 |           | 1,653,233,658.29 | 988,156,193.73   | 735,669,467.47   | 37,536,272,217.90 | 46,392,417,950.79 | 9,039,603,429.31  | 55,432,021,380.10 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 2,549,818,631.40 |           | 1,653,233,658.29 | 988,156,193.73   | 735,669,467.47   | 37,536,272,217.90 | 46,392,417,950.79 | 9,039,603,429.31  | 55,432,021,380.10 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 30,169,996.84    |           | 582,606,375.21   | 647,590,374.93   | 522,155,169.39   | -39,720,514.66    | 1,742,801,401.71  | -165,416,595.44   | 1,577,384,806.27  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           | 584,245,983.91   |                  |                  | 5,156,616,058.42  | 5,740,862,042.33  | 1,320,405,271.91  | 7,061,267,314.24  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |     |    | -2,294,616.81    |           |                  |                  |                  | -17,374.97        | -2,311,991.78     | -44,238,100.04    | -46,550,091.82    |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   | -48,600,000.00    | -48,600,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | -2,294,616.81    |           |                  |                  |                  | -17,374.97        | -2,311,991.78     | 4,361,899.96      | 2,049,908.18      |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  | 522,155,169.39   | -5,208,983,620.59 | -4,686,828,451.20 | -1,520,124,610.03 | -6,206,953,061.23 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  | 522,155,169.39   | -522,155,169.39   |                   |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  | -4,686,828,451.20 | -4,686,828,451.20 | -1,520,124,610.03 | -6,206,953,061.23 |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                  |           | -1,639,608.70    |                  |                  |                   | 1,639,608.70      |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |           | -1,639,608.70    |                  |                  |                   | 1,639,608.70      |                   |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |           |                  | 647,590,374.93   |                  |                   | 647,590,374.93    | 78,540,842.72     | 726,131,217.65    |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |           |                  | 1,563,112,414.80 |                  |                   | 1,563,112,414.80  | 319,487,418.05    | 1,882,599,832.85  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |           |                  | 915,522,039.87   |                  |                   | 915,522,039.87    | 240,946,575.33    | 1,156,468,615.20  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    | 32,464,613.65    |           |                  |                  |                  | 11,024,813.78     | 43,489,427.43     |                   | 43,489,427.43     |
| 四、本年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 2,579,988,628.24 |           | 2,235,840,033.50 | 1,635,746,568.66 | 1,257,824,636.86 | 37,496,551,703.24 | 48,135,219,352.50 | 8,874,186,833.87  | 57,009,406,186.37 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目          | 附注   | 2025年12月31日       | 2024年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        |      | 3,413,876,585.38  | 2,400,824,858.73  |
| 交易性金融资产     |      |                   |                   |
| 衍生金融资产      |      |                   |                   |
| 应收票据        |      | 171,652,184.79    | 930,000,000.00    |
| 应收账款        | 十七、1 | 612,108,991.57    | 1,211,613,280.36  |
| 应收款项融资      |      | 78,827,055.30     | 14,115,240.00     |
| 预付款项        |      | 417,301,648.45    | 229,864,682.69    |
| 其他应收款       | 十七、2 | 1,211,775,108.88  | 6,155,860,553.44  |
| 其中：应收利息     |      |                   |                   |
| 应收股利        |      | 580,407,533.98    | 716,664,184.54    |
| 存货          |      | 356,663,615.44    | 560,455,819.52    |
| 合同资产        |      |                   |                   |
| 持有待售资产      |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 1,912,843,491.62  | 556,151,211.13    |
| 其他流动资产      |      | 189,696,850.10    | 24,783,079.79     |
| 流动资产合计      |      | 8,364,745,531.53  | 12,083,668,725.66 |
| 非流动资产：      |      |                   |                   |
| 债权投资        |      |                   |                   |
| 其他债权投资      |      |                   |                   |
| 长期应收款       |      |                   | 37,949,448.13     |
| 长期股权投资      | 十七、3 | 44,026,707,676.43 | 24,432,722,951.41 |
| 其他权益工具投资    |      | 6,003,969,129.93  | 6,810,675,002.58  |
| 其他非流动金融资产   |      | 20,000,485.14     |                   |
| 投资性房地产      |      | 239,526,082.88    | 265,693,576.84    |
| 固定资产        |      | 3,531,716,053.42  | 2,639,596,201.79  |
| 在建工程        |      | 77,492,641.90     | 75,538,664.03     |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       |      | 20,783,210.42     | 33,053,324.75     |
| 无形资产        |      | 637,624,786.74    | 671,057,179.94    |
| 开发支出        |      |                   |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      |      | 774,414,877.20    | 822,282,957.27    |
| 递延所得税资产     |      | 570,232,839.98    | 587,811,310.32    |
| 其他非流动资产     |      | 312,066,575.36    | 4,148,764,595.63  |
| 非流动资产合计     |      | 56,214,534,359.40 | 40,525,145,212.69 |
| 资产总计        |      | 64,579,279,890.93 | 52,608,813,938.35 |

法定代表人：

张晶  
1527010180840

主管会计工作负责人：

郝胜  
郝胜印

会计机构负责人：

何强  
何强印





## 资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 附注          | 2025年12月31日       | 2024年12月31日       |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债:       |                   |                   |
| 短期借款        | 1,000,644,722.22  |                   |
| 交易性金融负债     |                   |                   |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        | 3,427,798,463.05  | 4,520,188,889.63  |
| 应付账款        | 3,013,821,000.48  | 2,414,569,886.79  |
| 预收款项        | 1,439,010.97      | 1,851,942.13      |
| 合同负债        | 1,338,381,202.09  | 396,030,055.52    |
| 应付职工薪酬      | 174,757,962.12    | 180,746,203.13    |
| 应交税费        | 388,284,650.73    | 915,076,969.94    |
| 其他应付款       | 2,035,480,541.65  | 700,530,822.11    |
| 其中: 应付利息    |                   |                   |
| 应付股利        |                   | 2,028,451.20      |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 657,504,765.17    | 1,077,149,734.48  |
| 其他流动负债      | 173,440,769.77    | 51,470,589.01     |
| 流动负债合计      | 12,211,553,088.25 | 10,257,615,092.74 |
| 非流动负债:      |                   |                   |
| 长期借款        | 12,570,400,000.00 | 3,388,000,000.00  |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中: 优先股     |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        | 5,833,557.79      | 16,578,731.07     |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        | 898,429,898.08    | 934,608,707.39    |
| 递延收益        | 1,256,760.81      | 1,657,796.61      |
| 递延所得税负债     | 486,046,604.27    | 674,185,323.85    |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 13,961,966,820.95 | 5,015,030,558.92  |
| 负债合计        | 26,173,519,909.20 | 15,272,645,651.66 |
| 股东权益:       |                   |                   |
| 股本          | 2,929,267,782.00  | 2,929,267,782.00  |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中: 优先股     |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 155,670,126.50    | 133,782,146.13    |
| 减: 库存股      |                   |                   |
| 其他综合收益      | 1,179,435,171.70  | 1,747,355,840.34  |
| 专项储备        | 1,231,374,463.12  | 1,085,518,743.82  |
| 盈余公积        | 1,701,304,779.91  | 1,257,824,636.86  |
| 未分配利润       | 31,208,707,658.50 | 30,182,419,137.54 |
| 股东权益合计      | 38,405,759,981.73 | 37,336,168,286.69 |
| 负债和股东权益总计   | 64,579,279,890.93 | 52,608,813,938.35 |

法定代表人:

张晶  
1527010180840

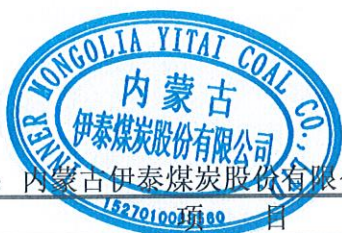
主管会计工作负责人:

郝强  
1527010180840

会计机构负责人:

何强





# 利润表

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 本年金额              | 上年金额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                 | 十七、4 | 27,320,674,508.99 | 31,639,658,353.86 |
| 减：营业成本                 | 十七、4 | 21,249,677,881.16 | 23,938,268,102.19 |
| 税金及附加                  |      | 1,613,004,057.21  | 1,606,596,051.54  |
| 销售费用                   |      | 188,737,749.12    | 195,838,383.20    |
| 管理费用                   |      | 1,412,326,815.43  | 1,138,667,020.15  |
| 研发费用                   |      | 14,123,791.88     | 11,650,096.69     |
| 财务费用                   |      | 304,565,123.94    | 176,453,169.33    |
| 其中：利息费用                |      | 347,753,518.39    | 171,562,539.85    |
| 利息收入                   |      | 48,394,195.44     | 66,899,181.93     |
| 加：其他收益                 |      | 3,363,939.03      | 4,368,586.74      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十七、5 | 2,158,215,752.34  | 3,805,743,483.12  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 442,210,569.87    | 406,225,182.71    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      | -2,471,388.92     | -12,656,777.86    |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      | 485.14            | -635,211.88       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | 682,992,436.58    | -157,490,147.69   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -74,131,521.70    | -1,810,743,771.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 2,138,090.92      | -665,286.80       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 5,310,818,272.56  | 6,412,763,182.89  |
| 加：营业外收入                |      | 10,692,469.26     | 19,869,551.93     |
| 减：营业外支出                |      | 107,592,828.93    | 72,203,048.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 5,213,917,912.89  | 6,360,429,686.82  |
| 减：所得税费用                |      | 779,116,482.37    | 1,138,877,992.87  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 4,434,801,430.52  | 5,221,551,693.95  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 4,434,801,430.52  | 5,221,551,693.95  |
| （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          |      | -603,685,653.15   | 437,456,090.64    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | -603,685,653.15   | 437,456,090.64    |
| 1、其他权益工具投资公允价值变动       |      | -603,685,653.15   | 437,456,090.64    |
| 2、其他                   |      |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                   |                   |
| 六、综合收益总额               |      | 3,831,115,777.37  | 5,659,007,784.59  |

法定代表人：

张晶



主管会计工作负责人：

郝胜



会计机构负责人：

何强





# 现金流量表

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 本年金额               | 上年金额              |
|----------------------------|----|--------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量              |    |                    |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 30,704,512,566.76  | 31,781,832,567.23 |
| 收到的税费返还                    |    | -                  |                   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 309,153,531.87     | 223,968,844.28    |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 31,013,666,098.63  | 32,005,801,411.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 20,219,989,663.59  | 21,802,065,666.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 545,790,981.78     | 595,228,389.29    |
| 支付的各项税费                    |    | 4,590,541,377.84   | 4,344,493,318.23  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 1,132,005,065.35   | 809,328,722.49    |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 26,488,327,088.56  | 27,551,116,096.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 4,525,339,010.07   | 4,454,685,314.68  |
| 二、投资活动产生的现金流量              |    |                    |                   |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 3,198,778,238.75   | 2,116,232,692.72  |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 1,931,501,838.69   | 3,643,156,608.64  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 170,448,303.93     | 86,145,071.92     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    | 48,804,923.00      | 73,845,524.44     |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | 5,748,664,742.11   |                   |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 11,098,198,046.48  | 5,919,379,897.72  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 1,331,259,257.21   | 874,937,247.77    |
| 投资所支付的现金                   |    | 19,427,147,448.29  | 1,726,953,392.32  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                    |                   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | 595,000,000.00     | 433,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 21,353,406,705.50  | 3,034,890,640.09  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -10,255,208,659.02 | 2,884,489,257.63  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |                    |                   |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                    |                   |
| 借款所收到的现金                   |    | 15,377,528,611.08  | 5,837,343,222.14  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | -                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 15,377,528,611.08  | 5,837,343,222.14  |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 5,619,328,611.08   | 4,737,343,222.14  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 3,203,703,333.99   | 7,492,366,504.97  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,323,588.10      | 166,793,610.51    |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 8,835,355,533.17   | 12,396,503,337.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 6,542,173,077.91   | -6,559,160,115.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |    | -847,335.79        | -33,573,599.90    |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | 811,456,093.17     | 746,440,856.93    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 2,315,883,310.73   | 1,569,442,453.80  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |    | 3,127,339,403.90   | 2,315,883,310.73  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张晶  
1527010160840

郝胜  
印强

何强





股东权益变动表

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 本年金额             |                  |                  |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           | 其他综合收益           | 专项储备             | 盈余公积             | 未分配利润             | 股东权益合计            |
| 一、上年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 133,782,146.13 |           | 1,747,355,840.34 | 1,085,518,743.82 | 1,257,824,636.86 | 30,182,419,137.54 | 37,336,168,286.69 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 133,782,146.13 |           | 1,747,355,840.34 | 1,085,518,743.82 | 1,257,824,636.86 | 30,182,419,137.54 | 37,336,168,286.69 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 21,887,980.37  |           | -567,920,668.64  | 145,855,719.30   | 443,480,143.05   | 1,026,288,520.96  | 1,069,591,695.04  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |           | -603,685,653.15  |                  |                  | 4,434,801,430.52  | 3,831,115,777.37  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |           |                  |                  | 443,480,143.05   | -3,372,747,925.05 | -2,929,267,782.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |           |                  |                  | 443,480,143.05   | -443,480,143.05   |                   |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  | -2,929,267,782.00 | -2,929,267,782.00 |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                |           | 35,764,984.51    |                  |                  | -35,764,984.51    |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                |           | 35,764,984.51    |                  |                  | -35,764,984.51    |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                |           |                  | 145,855,719.30   |                  |                   | 145,855,719.30    |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                |           |                  | 656,273,545.68   |                  |                   | 656,273,545.68    |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |           |                  | 510,417,826.38   |                  |                   | 510,417,826.38    |
| （六）其他                 |                  |        |     |    | 21,887,980.37  |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 155,670,126.50 |           | 1,179,435,171.70 | 1,231,374,463.12 | 1,701,304,779.91 | 31,208,707,658.50 | 38,405,759,981.73 |

法定代表人：张晶泉

主管会计工作负责人：郝强印

会计机构负责人：何强





股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年金额             |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益           | 专项储备             | 盈余公积             | 未分配利润             | 股东权益合计            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 101,317,532.48 |           | 1,309,899,749.70 | 588,841,877.44   | 735,669,467.47   | 30,169,851,064.18 | 35,834,847,473.27 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 101,317,532.48 |           | 1,309,899,749.70 | 588,841,877.44   | 735,669,467.47   | 30,169,851,064.18 | 35,834,847,473.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | 32,464,613.65  |           | 437,456,090.64   | 496,676,866.38   | 522,155,169.39   | 12,568,073.36     | 1,501,320,813.42  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |           | 437,456,090.64   |                  |                  | 5,221,551,693.95  | 5,659,007,784.59  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |           |                  |                  | 522,155,169.39   | -5,208,983,620.59 | -4,686,828,451.20 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |           |                  |                  | 522,155,169.39   | -522,155,169.39   |                   |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  | -4,686,828,451.20 | -4,686,828,451.20 |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                |           |                  | 496,676,866.38   |                  |                   | 496,676,866.38    |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                |           |                  | 946,753,918.09   |                  |                   | 946,753,918.09    |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |           |                  | 450,077,051.71   |                  |                   | 450,077,051.71    |
| （六）其他                 |                  |        |     |    | 32,464,613.65  |           |                  |                  |                  |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 2,929,267,782.00 |        |     |    | 133,782,146.13 |           | 1,747,355,840.34 | 1,085,518,743.82 | 1,257,824,636.86 | 30,182,419,137.54 | 37,336,168,286.69 |

法定代表人：张晶泉

主管会计工作负责人：郝胜印

会计机构负责人：何强



# 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由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2023年8月在香港证券交易所退市,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、增发新股及股份回购,截至2025年12月31日止,本公司总股本为292,926.78万股,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54.62%,流通B股总计132,800万股,占公司总股本45.34%,非上市外资股共发行126.78万股,占总股本0.04%。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。本公司母公司为内蒙古伊泰集团有限公司,最终母公司为内蒙古伊泰投资股份有限公司。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事煤炭生产、运输与销售及石油天然气开采与销售业务,以煤炭、石油天然气生产经营为主业,铁路运输为辅业、煤化工为产业延伸。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月23日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

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



则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具的公允价值计量、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融工具”、附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：



| 项 目                      | 重要性标准                                                                          |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项         | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1% 以上且金额大于 5,000 万元                                       |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回金额       | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 1% 以上且金额大于 5,000 万元                                        |
| 本年重要的应收款项、其他应收款核销        | 单项核销金额占各类应收款项总额的 1% 以上且金额大于 5,000 万元                                           |
| 账龄超过一年的重要预付款项            | 单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1% 以上且金额大于 5,000 万元                                    |
| 重要的在建工程                  | 单项工程预算金额大于 50,000 万元                                                           |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债          | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 1% 以上且金额大于 5,000 万元                                    |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款、其他应付款占其总额的 1% 以上且金额大于 5,000 万元                              |
| 重要的预计负债                  | 单项预计负债占预计负债总额的 1% 以上且金额大于 10,000 万元                                            |
| 重要的投资活动有关的现金             | 重要的投资活动有关的现金占同类现金流的 10% 以上且金额超过 50,000 万元                                      |
| 重要的联营企业或合营企业             | 对联营企业或合营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5% 以上或金额大于 4 亿元，或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10% 以上 |
| 重要的非全资子公司                | 子公司资产总额占公司期末资产总额 5% 以上且金额大于 500,000 万元或者单个子公司少数股东权益占净资产的 1% 以上且金额大于 100,000 万元 |
| 重要的或有事项                  | 公司作为被告（被申请人），单项纠纷涉案标的或原告（申请人）索偿金额超过 5,000 万元的未决诉讼（仲裁）                          |

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并



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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则



解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法



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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易



的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。



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

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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



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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入



方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债



在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 11、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同



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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 组合名称   | 确定组合的依据       | 计提方法                                                         |
|--------|---------------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为银行        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为非银行金融机构   |                                                              |
| 国内信用证  | 承兑人为银行或其他金融机构 |                                                              |

②应收账款及合同资产



对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称       | 确定组合的依据                                          | 计提方法                                                         |
|------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 煤炭组合       | 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 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 油气组合       | 具有相同的风险特征及偿付能力                                   |                                                              |
| 合并范围内关联方组合 | 本集团合并范围内关联方款项                                    | 不计提预期信用损失                                                    |

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，详见本附注四、11“金融资产减值”。

④其他应收款

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

| 组合名称       | 确定组合的依据                       | 计提方法                                                         |
|------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 煤炭组合       | 信用状况良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 油气账龄组合     | 具有相同的风险特征及偿付能力                |                                                              |
| 油气开发运营组合   | 具有相同的风险特征及偿付能力                |                                                              |
| 合并范围内关联方组合 | 本集团合并范围内关联方款项                 | 不计提预期信用损失                                                    |

⑤长期应收款



由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品、周转材料、消耗性生物资产、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。



### 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

#### （1）持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组



中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

### 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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



本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资



采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权



在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结



转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%）     | 年折旧率（%）    |
|--------|------|---------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 8-40 年  | 3.00-10.00 | 2.25-12.13 |
| 机车     | 直线法  | 10 年    | 4.00       | 9.60       |
| 公路     | 直线法  | 20-25 年 |            | 4.00-5.00  |
| 运输设备   | 直线法  | 3-12 年  | 4.00-5.00  | 7.92-32.00 |
| 井建     | 工作量法 |         |            |            |
| 铁路     | 直线法  | 8-45 年  | 3.00-5.00  | 2.16-12.13 |
| 机电设备   | 直线法  | 5-30 年  | 3.00-10.00 | 3.00-19.40 |
| 其他设备   | 直线法  | 4-20 年  | 3.00-10.00 | 4.50-24.25 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计



入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、生物资产

本集团的生物资产包括消耗性生物资产和公益性生物资产。

### （1）消耗性生物资产



消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （2）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 21、油气资产

开发井及相关辅助设施的成本予以资本化。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方



法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

22、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专有技术，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命；公路使用权，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命；采矿权，以剩余可采储量及本年产量，作为产量法摊销依据。

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       | 使用寿命          | 摊销方法       |
|-----------|---------------|------------|
| 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      |
| 专有技术      | 15 年          | 可使用年限      |
| 公路使用权     | 18 年-20 年     | 可使用年限      |



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

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括拆迁补偿费、租赁方式租入的固定资产改良支出等，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；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。

## 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行



减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本



集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 27、预计负债

当对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、开采煤炭或油田而形成的矿山地质环境恢复、土地复垦及弃置义务等是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

满足预计负债确认条件的资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产或固定资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产或固定资产成本的一部分进行折耗。在资产的使用寿命内，资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。



于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的



权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履



约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入主要来源于煤炭、煤化工产品销售及运输服务等。收入确认具体方法如下：

#### （1）煤炭产品销售

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，本集团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）油气产品销售

公司原油采用管道和卡车两种销售运输模式，天然气采用管道销售运输模式，一般由管道运营商负责管网的修建。公司采用管道销售运输模式时，依据井口附近安装设置的 LACT Meter 计量表进行计量，原油和天然气流经 LACT Meter 计量表后，产品的风险和权属完成转移，原油和天然气完成销售，形成收入确认时点。公司采用卡车销售运输模式时，卡车接



油管与公司原油储罐连接，双方依据原油储罐显示的储量刻度对装车原油量进行计量。原油装上卡车后，产品的风险和权属完成转移，原油完成销售，形成收入确认时点。

### （3）煤化工产品销售

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，本集团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。

### （4）运输业务

根据销售合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件的运输业务销售，本集团相关运输业务提供后，按照规定的运输单价和里程确认收入的实现。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 30、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者



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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。



### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足



够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 33、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，



本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

### （1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### （2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损



益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## （2）安全生产费及维简费

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

根据财政部、国家煤矿安全监察局及政府有关部门的规定，公司煤矿按煤炭生产量提取维简费、安全费计入生产成本，其中维简费根据新疆维吾尔自治区煤矿原煤实际产量，每月按吨煤 8.5 元标准在成本中提取。安全生产费根据煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元；高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元；其他井工矿吨煤 15 元；露天矿吨煤 5 元提取。公司交通运输企业安全生产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；公司煤化工企业安全生产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 4.50% 提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.20% 提取。

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

煤矿安全费用主要用于矿井主要通风设备的更新改造，完善和改造矿井瓦斯监测系统、抽放系统、综合防治煤与瓦斯突出、防灭火、防治水、机电设备设施的安全维护、供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、管道运输设施设备和装卸工具安全状况检测及维护系统、运输设施设备和装卸工具附属安全设备等支出；煤制油安全费用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、



防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出。

### 35、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更。

### 36、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的分类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，



且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

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

## （4）存货跌价准备

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

## （5）金融工具公允价值

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



#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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



#### （10）对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本公司的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、品位、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和品位的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的，例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化，同时在经营期中会出现新的地质数据，对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本公司的经营成果和财务状况产生影响，包括：① 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响；②按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化；③估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响，从而使确认的预计负债的账面价值产生变化；④由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。

#### （11）对原油储量的估计

原油储量对油气资产相关投资决策至关重要，同时也是测试减值准备的重要因素。探明原油的变化，尤其是探明已开发储量的变化，将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折耗。探明已开发储量的减少将增加折耗金额，探明储量的估计需根据情况变化作出向上或向下调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。

#### （12）预计负债

矿山地质环境恢复、土地复垦及弃置义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折算为现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响油气资产相关的经营成果和财务状况。

#### （13）剥离成本：对剥离成本的会计核算基于管理层对于所发生的剥离成本是否对应



未来经济利益的估计。此项估计可能受到实际地质条件和煤炭储量的变化以及管理层未来开采计划的改变的影响。

(14) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已指定专人，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团指定人员与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种         | 具体税率情况                                                    |
|------------|-----------------------------------------------------------|
| 增值税        | 销售货物、销售服务收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。   |
| 消费税        | 石脑油、溶剂油等1.52元/升                                           |
| 资源税        | 按煤炭销售额的8%、9%、10%计缴                                        |
| 水资源税       | 疏干排水单位或个人3元/立方米、5元/立方米；直接取用地下水（其他行业取用水）2.6元/立方米           |
| 城市维护建设税    | 按实缴流转税的1%、5%、7%计缴。                                        |
| 教育费附加      | 按实缴流转税的3%计缴。                                              |
| 地方教育附加     | 按实缴流转税的2%计缴。                                              |
| 水利建设基金     | 按实缴流转税的0.5%计缴。                                            |
| 环保税（大气污染）  | 2.4元/每污染当量                                                |
| 耕地占用税      | 按实际占用的耕地面积12元/平方米、15元/平方米、22元/平方米、25元/平方米、27元/平方米、37元/平方米 |
| 得克萨斯州特许经营税 | 以应税实体的边际额为计税基础，按 0.75% 的税率计缴                              |
| 得克萨斯州采掘税   | 按石油销售收入的 4.6%、2.3%计缴。                                     |
|            | 按天然气销售收入的 7.5%计缴。                                         |



| 税种       | 具体税率情况                                                 |
|----------|--------------------------------------------------------|
| 得克萨斯州财产税 | 以不动产和有形动产（如油井设备、管道等矿产财产）的评估价值为计税基础，综合税率通常为 1.5%至 3.0%。 |
| 企业所得税    | 详见下表                                                   |

本集团主要纳税主体的企业所得税税率如下：

| 纳税主体名称             | 所得税税率/利得税税率 |
|--------------------|-------------|
| 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司      | 25.00%      |
| 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%      |
| 内蒙古伊泰煤制油有限责任公司     | 15.00%      |
| 内蒙古伊泰化工有限责任公司      | 15.00%      |
| 内蒙古垣吉化工有限公司        | 15.00%      |
| 内蒙古伊泰大地煤炭有限公司      | 15.00%      |
| 伊泰渤海供应链管理有限公司      | 20.00%      |
| 深圳泰誉私募股权基金管理有限公司   | 20.00%      |
| 伊泰太阳国际能源有限公司       | 16.50%      |
| 伊泰（股份）香港有限公司       | 16.50%      |
| 美国新潮及其附属企业         | 21.00%      |
| 其他子公司              | 25.00%      |

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，内蒙古伊泰煤制油有限责任公司经认定机构认定为高新技术企业已被告（证书编号为 GR202215000448），认定有效期为 3 年。根据相关规定，自 2022 年获得高新技术企业认定后三年内（2022 年-2024 年）执行 15.00% 的税率。内蒙古伊泰煤制油有限责任公司经内蒙古自治区认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业已进行备案公示，本年度适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管



理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，内蒙古伊泰化工有限责任公司经认定机构认定为高新技术企业已被公告（证书编号为 GR202515000006），认定有效期为 3 年。根据相关规定，自 2025 年获得高新技术企业认定后三年内（2025 年-2027 年）执行 15.00% 的税率。本年度适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，内蒙古垣吉化工有限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 GR202315000303）认定为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自 2023 年获得高新技术企业认定后三年内（2023 年-2025 年）执行 15.00% 的税率。本年度适用税率为 15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家税务总局公告[2020]第 23 号）的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。2021 年 1 月 08 日，《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》已经国务院批准，予以发布，自 2021 年 3 月 1 日起施行。本公司的子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、内蒙古伊泰大地煤炭有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令第 40 号）中的鼓励类产业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

## （2）研发费用税前加计扣除

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布了公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## （3）小型微利企业税收优惠

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布了公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税



和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（4）房产税、土地使用税

根据财税[2009]132 号财政部、国家税务总局关于股改及合资铁路运输企业房产税、城镇土地使用税有关政策的通知，对股改铁路运输企业及合资铁路运输公司自用的房产、土地暂免征收房产税和城镇土地使用税。本公司的子公司内蒙古伊泰呼准铁路有限公司暂免征收房产税和城镇土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

| 项 目           | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 182,057.00        | 460,777.00        |
| 银行存款          | 4,989,490,998.77  | 1,969,482,244.40  |
| 其他货币资金        | 1,138,067,350.23  | 166,046,355.15    |
| 存放财务公司存款      | 12,227,736,704.04 | 12,749,520,723.77 |
| 合 计           | 18,355,477,110.04 | 14,885,510,100.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,686,695,269.73  | 190,392,969.64    |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目           | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金    |                | 20,382.22      |
| 环保押金         | 3.47           | 3.47           |
| 农民工工资保证金     | 3,045,356.04   | 3,191,890.21   |
| 矿山地质环境治理专项基金 | 249,869,707.38 | 100,869,131.58 |
| 冻结银行存款       | 5,772,121.07   |                |



| 项目      | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 信用证保证金  | 17,690,083.84  | 34,182,998.52  |
| 土地复垦保证金 | 104,676,484.19 |                |
| 存出投资款   | 23,511.05      |                |
| 合计      | 381,077,267.04 | 138,264,406.00 |

注 1：根据内自然资规[2019] 3 号，关于印发《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法（试行）》的通知，本集团开立矿山地质环境治理专项基金专用户，并根据规定缴存矿山地质环境治理专项基金，截止 2025 年 12 月 31 日，矿山地质环境治理专项基金期末余额为 249,869,707.38 元。

注 2：本集团参与了内蒙古伊泰财务有限公司的资金集中管理计划。截止 2025 年 12 月 31 日，存放于财务公司的款项总额为 12,227,736,704.04 元。

2、交易性金融资产

| 项 目                    | 年末余额             | 年初余额 | 指定理由和依据 |
|------------------------|------------------|------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,767,318,136.77 |      | ——      |
| 其中：货币市场基金              | 2,767,318,136.77 |      | ——      |
| 合 计                    | 2,767,318,136.77 |      | ——      |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分    |                  |      | ——      |

3、衍生金融资产

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额 |
|--------|----------------|------|
| 套期工具   | 164,218,190.68 |      |
| 期权时间价值 | 25,561,283.34  |      |
| 合 计    | 189,779,474.02 |      |

4、应收票据



(1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 13,967,742.75 |
| 商业承兑汇票 |      | 50,000,000.00 |
| 小 计    |      | 63,967,742.75 |
| 减：坏账准备 |      |               |
| 合 计    |      | 63,967,742.75 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目   | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额        |
|-------|----------|------------------|
| 国内信用证 |          | 1,000,000,000.00 |
| 合 计   |          | 1,000,000,000.00 |

(3) 本集团无实际核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄        | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年）  | 2,067,034,125.74 | 1,390,877,482.28 |
| 1年至2年（含2年） | 266,916.02       | 6,982,326.63     |
| 2年至3年（含3年） |                  | 5,103,688.80     |
| 3年至4年（含4年） | 5,103,688.80     | 31,900.00        |
| 4年至5年（含5年） | 2,900.00         |                  |
| 5年以上       | 18,302,882.90    | 21,373,882.90    |
| 小 计        | 2,090,710,513.46 | 1,424,369,280.61 |
| 减：坏账准备     | 23,377,571.70    | 26,477,571.70    |
| 合 计        | 2,067,332,941.76 | 1,397,891,708.91 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|



|                | 账面余额             |           | 坏账准备          |             | 账面价值             |
|----------------|------------------|-----------|---------------|-------------|------------------|
|                | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 23,377,571.70    | 1.12      | 23,377,571.70 | 100.00      |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,067,332,941.76 | 98.88     |               |             | 2,067,332,941.76 |
| 其中：煤炭组合        | 1,405,177,630.36 | 67.21     |               |             | 1,405,177,630.36 |
| 油气组合           | 662,155,311.40   | 31.67     |               |             | 662,155,311.40   |
| 合    计         | 2,090,710,513.46 | ——        | 23,377,571.70 | ——          | 2,067,332,941.76 |

(续)

| 类 别            | 年初余额             |           |               |              |                  |
|----------------|------------------|-----------|---------------|--------------|------------------|
|                | 账面余额             |           | 坏账准备          |              | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 26,477,571.70    | 1.86      | 26,477,571.70 | 100.00       |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,397,891,708.91 | 98.14     |               |              | 1,397,891,708.91 |
| 其中：煤炭组合        | 1,397,891,708.91 | 98.14     |               |              | 1,397,891,708.91 |
| 合 计            | 1,424,369,280.61 | ——        | 26,477,571.70 | ——           | 1,397,891,708.91 |

① 单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款<br>(按单位) | 年初余额         |              | 年末余额         |              |             |            |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由       |
| 内蒙古建海物流有限公司   | 5,103,688.80 | 5,103,688.80 | 5,103,688.80 | 5,103,688.80 | 100.00      | 预计未来全部无法收回 |



| 应收账款（按单位）     | 年初余额          |               | 年末余额          |               |         |            |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 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 | 19,364,988.90 | 19,364,988.90 | 16,264,988.90 | 16,264,988.90 | 100.00  | 预计未来全部无法收回 |
| 武汉东立光伏电子有限公司  | 2,008,894.00  | 2,008,894.00  | 2,008,894.00  | 2,008,894.00  | 100.00  | 预计未来全部无法收回 |
| 合计            | 26,477,571.70 | 26,477,571.70 | 23,377,571.70 | 23,377,571.70 | ——      | ——         |

②组合中，按分类组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 年末余额             |      |         |
|------|------------------|------|---------|
|      | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 煤炭组合 | 1,405,177,630.36 |      | 0.00    |
| 油气组合 | 662,155,311.40   |      | 0.00    |
| 合 计  | 2,067,332,941.76 |      | ——      |

（3）坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本年变动金额 |               |       |      | 年末余额          |
|------|---------------|--------|---------------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回         | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提 | 26,477,571.70 |        | -3,100,000.00 |       |      | 23,377,571.70 |
| 合计   | 26,477,571.70 |        | -3,100,000.00 |       |      | 23,377,571.70 |

注：本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

（4）本年无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|------|----------|----------|---------------|-------------------------|----------|
|------|----------|----------|---------------|-------------------------|----------|



| 单位名称                         | 应收账款年末<br>余额   | 合同资<br>产年末<br>余额 | 应收账款和合<br>同资产年末余<br>额 | 占应收账款和<br>合同资产年末<br>余额合计数的<br>比例（%） | 坏账准<br>备年末<br>余额 |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|
| DK Trading &<br>Supply LLC   | 511,138,256.45 |                  | 511,138,256.45        | 24.45                               |                  |
| 内蒙古京泰发电<br>有限责任公司            | 216,106,189.25 |                  | 216,106,189.25        | 10.34                               |                  |
| 万华化学(宁波)能<br>源贸易有限公司         | 102,465,393.59 |                  | 102,465,393.59        | 4.90                                |                  |
| 内蒙古大唐国际<br>托克托第二发电<br>有限责任公司 | 73,992,544.03  |                  | 73,992,544.03         | 3.54                                |                  |
| 广州恒运企业集<br>团股份有限公司           | 72,120,003.94  |                  | 72,120,003.94         | 3.45                                |                  |
| 合 计                          | 975,822,387.26 |                  | 975,822,387.26        | 46.68                               |                  |

6、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,008,601.92 |
| 合 计    |      | 1,008,601.92 |

（2）年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

（3）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

| 项 目    | 年初余额         |            | 本年变动          |            | 年末余额 |            |
|--------|--------------|------------|---------------|------------|------|------------|
|        | 成本           | 公允价<br>值变动 | 成本            | 公允价<br>值变动 | 成本   | 公允价<br>值变动 |
| 银行承兑汇票 | 1,008,601.92 |            | -1,008,601.92 |            |      |            |
| 合 计    | 1,008,601.92 |            | -1,008,601.92 |            |      |            |

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示



| 账 龄        | 年末余额           |       | 年初余额           |       |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|
|            | 金额             | 比例（%） | 金额             | 比例（%） |
| 1年以内（含1年）  | 852,052,893.42 | 91.44 | 480,665,727.87 | 91.77 |
| 1年至2年（含2年） | 67,721,432.17  | 7.27  | 14,921,643.41  | 2.85  |
| 2年至3年（含3年） | 2,544,335.63   | 0.27  | 21,964,065.40  | 4.19  |
| 3年以上       | 9,466,815.34   | 1.02  | 6,258,203.20   | 1.19  |
| 合 计        | 931,785,476.56 | ——    | 523,809,639.88 | ——    |

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

| 单位名称        | 年末余额          | 账龄   | 未及时结算的原因 |
|-------------|---------------|------|----------|
| 内蒙古国涵工程有限公司 | 64,309,484.93 | 1-2年 | 尚未提供服务   |
|             | 64,309,484.93 |      |          |

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 年末余额           | 占预付账款年末余额合计数的比例（%） |
|------------------|----------------|--------------------|
| 中国铁路呼和浩特局集团有限公司  | 248,168,867.58 | 26.63              |
| 伊金霍洛旗矿区移民服务中心    | 74,986,491.62  | 8.05               |
| 内蒙古国涵工程有限公司      | 64,309,484.93  | 6.90               |
| 准格尔旗自然资源局        | 40,000,000.00  | 4.29               |
| 甘肃省产权交易所集团股份有限公司 | 36,410,000.00  | 3.91               |
| 合 计              | 463,874,844.13 | 49.78              |

8、其他应收款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 237,597,533.98 |                |
| 其他应收款 | 262,183,261.51 | 160,600,555.76 |
| 合 计   | 499,780,795.49 | 160,600,555.76 |

（1）应收股利

①应收股利情况



| 项目（或被投资单位）  | 年末余额           | 年初余额 |
|-------------|----------------|------|
| 新包神铁路有限责任公司 | 237,597,533.98 |      |
| 小 计         | 237,597,533.98 |      |
| 减：坏账准备      |                |      |
| 合 计         | 237,597,533.98 |      |

②公司无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄        | 年末余额             | 年初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 1年以内（含1年）  | 217,621,091.64   | 12,483,966.48  |
| 1年至2年（含2年） | 5,143,720.73     | 5,005,695.82   |
| 2年至3年（含3年） | 1,678,227.46     | 2,878,240.73   |
| 3年至4年（含4年） | 59,793,556.91    | 13,222,931.01  |
| 4年至5年（含5年） | 2,631,773.38     | 4,565,897.96   |
| 5年以上       | 748,733,590.52   | 133,721,337.65 |
| 小 计        | 1,035,601,960.64 | 171,878,069.65 |
| 减：坏账准备     | 773,418,699.13   | 11,277,513.89  |
| 合 计        | 262,183,261.51   | 160,600,555.76 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质            | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 股权回购款           | 600,000,000.00 |                |
| 油气资产联合开发运营的其他各方 | 163,338,285.85 |                |
| 资金拆借本金及利息       | 105,060,958.90 |                |
| 应收套保结算款         | 34,174,306.75  |                |
| 往来款             | 79,253,335.64  | 18,784,275.23  |
| 保证金及押金          | 47,570,196.33  | 148,020,183.90 |
| 职工借款            | 1,913,354.10   | 1,681,154.70   |



| 款项性质   | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 其他     | 4,291,523.07     | 3,392,455.82   |
| 小 计    | 1,035,601,960.64 | 171,878,069.65 |
| 减：坏账准备 | 773,418,699.13   | 11,277,513.89  |
| 合 计    | 262,183,261.51   | 160,600,555.76 |

③按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额             |        |                |          |                |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 771,805,168.87   | 74.52  | 771,805,168.87 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 263,796,791.77   | 25.48  | 1,613,530.26   | 0.61     | 262,183,261.51 |
| 其中：煤炭组合   | 63,552,145.88    | 6.14   |                |          | 63,552,145.88  |
| 油气账龄组合    | 2,233,918.86     | 0.22   | 1,613,530.26   | 72.23    | 620,388.60     |
| 油气开发运营组合  | 198,010,727.03   | 19.12  |                |          | 198,010,727.03 |
| 合 计       | 1,035,601,960.64 | ——     | 773,418,699.13 | ——       | 262,183,261.51 |

(续)

| 类 别       | 年初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 11,277,513.89  | 6.56   | 11,277,513.89 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 160,600,555.76 | 93.44  |               |          | 160,600,555.76 |
| 其中：煤炭组合   | 160,600,555.76 | 93.44  |               |          | 160,600,555.76 |
| 合 计       | 171,878,069.65 | ——     | 11,277,513.89 | ——       | 160,600,555.76 |

A、单项计提坏账准备



| 名 称                 | 年初余额         |              | 年末余额         |              |          |        |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 内蒙古天河水务有限公司         | 7,128,579.20 | 7,128,579.20 | 5,679,959.10 | 5,679,959.10 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 内蒙古自治区国土资源厅财务处      | 1,292,830.00 | 1,292,830.00 | 1,292,830.00 | 1,292,830.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 陈有华                 | 445,349.00   | 445,349.00   | 445,349.00   | 445,349.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 | 785,088.13   | 785,088.13   | 785,088.13   | 785,088.13   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 杨小凤                 | 719,705.70   | 719,705.70   | 719,705.70   | 719,705.70   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上海鄂尔多斯置业经营管理有限公司    | 192,980.20   | 192,980.20   | 192,980.20   | 192,980.20   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 河南宝璟钢铁有限公司          | 470,375.11   | 470,375.11   | 470,375.11   | 470,375.11   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 陕西高远轨道装备有限公司        | 164,590.34   | 164,590.34   | 164,590.34   | 164,590.34   | 100.00   | 预计无法收回 |



| 名 称            | 年初余额          |               | 年末余额           |                |          |        |
|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 其他客户           | 78,016.21     | 78,016.21     | 78,016.21      | 78,016.21      | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市华瑞矿业有限公司    |               |               | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上海勃宇贸易有限公司     |               |               | 56,915,316.18  | 56,915,316.18  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北京新杰投资中心(有限合伙) |               |               | 105,060,958.90 | 105,060,958.90 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计            | 11,277,513.89 | 11,277,513.89 | 771,805,168.87 | 771,805,168.87 | ——       | ——     |

B、组合中，按油气账龄组合计提坏账准备

| 项 目        | 年末余额         |              |          |
|------------|--------------|--------------|----------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年）  | 611,000.00   | 18,330.00    | 3.00     |
| 1年至2年（含2年） | 21,848.70    | 2,184.87     | 10.00    |
| 4年至5年（含5年） | 16,109.55    | 8,054.78     | 50.00    |
| 5年以上       | 1,584,960.61 | 1,584,960.61 | 100.00   |
| 合 计        | 2,233,918.86 | 1,613,530.26 | 72.23    |

④坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额 |                | 11,277,513.89        |                      | 11,277,513.89 |



| 坏账准备                 | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                      | 未来 12 个月<br>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） |                |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本年： |                    |                      |                      |                |
| ——转入第二阶段             |                    |                      |                      |                |
| ——转入第三阶段             |                    | -785,088.13          | 785,088.13           |                |
| ——转回第二阶段             |                    |                      |                      |                |
| ——转回第一阶段             |                    |                      |                      |                |
| 本年计提                 |                    |                      |                      |                |
| 本年转回                 | -38,500.00         | -1,448,620.10        |                      | -1,487,120.10  |
| 本年转销                 |                    |                      |                      |                |
| 本年核销                 |                    |                      |                      |                |
| 企业合并                 | 1,652,030.26       |                      | 761,976,275.08       | 763,628,305.34 |
| 2025 年 12 月 31 日余额   | 1,613,530.26       | 9,043,805.66         | 762,761,363.21       | 773,418,699.13 |

## ⑤ 坏账准备的情况

| 类 别    | 年初余额          | 本年变动金额 |               |       |                | 年末余额           |
|--------|---------------|--------|---------------|-------|----------------|----------------|
|        |               | 计提     | 收回或转回         | 转销或核销 | 企业合并           |                |
| 单项计提   | 11,277,513.89 |        | -1,448,620.10 |       | 761,976,275.08 | 771,805,168.87 |
| 油气账龄组合 |               |        | -38,500.00    |       | 1,652,030.26   | 1,613,530.26   |
| 合计     | 11,277,513.89 |        | -1,487,120.10 |       | 763,628,305.34 | 773,418,699.13 |

注：本年无转回或收回金额重要的坏账准备；其他变动系非同一控制企业合并增加。

⑥ 本年无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



| 单位名称                   | 款项性质            | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额       |
|------------------------|-----------------|----------------|-------|---------------------|----------------|
| 深圳市华瑞矿业有限公司            | 股权回购款           | 600,000,000.00 | 5 年以上 | 57.94               | 600,000,000.00 |
| 北京新杰投资中心(有限合伙)         | 资金拆借本金及利息       | 105,060,958.90 | 5 年以上 | 10.14               | 105,060,958.90 |
| 上海勍宇贸易有限公司             | 往来款             | 56,915,316.18  | 3-4 年 | 5.50                | 56,915,316.18  |
| 察布查尔锡伯自治县自然资源局         | 保证金及押金          | 30,280,000.00  | 5 年以上 | 2.92                |                |
| BAYSWATER FUND IV-B LP | 油气资产联合开发运营的其他各方 | 7,379,344.81   | 1 年以内 | 0.71                |                |
| 合 计                    | ——              | 799,635,619.89 | ——    | 77.21               | 761,976,275.08 |

## 9、存货

### (1) 存货分类

| 项 目     | 年末余额             |               |                  |
|---------|------------------|---------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备        | 账面价值             |
| 库存商品    | 561,134,717.92   | 8,816,321.40  | 552,318,396.52   |
| 原材料     | 540,607,955.00   | 52,505,417.05 | 488,102,537.95   |
| 消耗性生物资产 | 462,000.00       |               | 462,000.00       |
| 合同履约成本  | 5,271,269.58     |               | 5,271,269.58     |
| 合 计     | 1,107,475,942.50 | 61,321,738.45 | 1,046,154,204.05 |

### (续)

| 项 目  | 年初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 库存商品 | 766,723,785.98 | 8,543,881.89  | 758,179,904.09 |
| 原材料  | 487,526,055.08 | 52,581,884.71 | 434,944,170.37 |



| 项 目     | 年初余额             |               |                  |
|---------|------------------|---------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备        | 账面价值             |
| 消耗性生物资产 | 1,498,291.40     |               | 1,498,291.40     |
| 合 计     | 1,255,748,132.46 | 61,125,766.60 | 1,194,622,365.86 |

注：消耗性生物资产系畜牧养殖业。

(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加金额        |    | 本年减少金额       |    | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 库存商品 | 8,543,881.89  | 10,000,538.66 |    | 9,728,099.15 |    | 8,816,321.40  |
| 原材料  | 52,581,884.71 |               |    | 76,467.66    |    | 52,505,417.05 |
| 合 计  | 61,125,766.60 | 10,000,538.66 |    | 9,804,566.81 |    | 61,321,738.45 |

10、一年内到期的非流动资产

| 项 目          | 年末余额             | 年初余额           | 备注       |
|--------------|------------------|----------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款  | 6,215,823.12     | 188,406,926.35 | 详见附注六、12 |
| 一年内到期的长期大额存单 | 1,912,843,491.62 | 434,164,737.68 |          |
| 合 计          | 1,919,059,314.74 | 622,571,664.03 |          |

11、其他流动资产

| 项 目       | 年末余额             | 年初余额          |
|-----------|------------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 238,453,601.09   | 43,670,503.43 |
| 预交企业所得税   | 152,327,111.41   | 7,976,145.95  |
| 其他        | 1,310,394.92     | 1,373.14      |
| 大额存单      | 1,000,000,000.00 |               |
| 合 计       | 1,392,091,107.42 | 51,648,022.52 |

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况



| 项 目                | 年末余额           |      |                | 折现率区间 |
|--------------------|----------------|------|----------------|-------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |       |
| 分期收款转让资产与材料        | 262,661,754.38 |      | 262,661,754.38 | 4.85% |
| 减：一年内到期的部分（附注六、10） | 6,215,823.12   |      | 6,215,823.12   |       |
| 合 计                | 256,445,931.26 |      | 256,445,931.26 | ——    |

（续）

| 项 目                | 年初余额           |      |                | 折现率区间 |
|--------------------|----------------|------|----------------|-------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |       |
| 分期收款转让资产与材料        | 483,465,136.18 |      | 483,465,136.18 | 4.85% |
| 减：一年内到期的部分（附注六、10） | 188,406,926.35 |      | 188,406,926.35 |       |
| 合 计                | 295,058,209.83 |      | 295,058,209.83 | ——    |

13、长期股权投资

| 被投资单位              | 年初余额(账面价值)     | 减值准备年初余额 | 本年增减变动        |                |               |          |
|--------------------|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|----------|
|                    |                |          | 追加投资          | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业             |                |          |               |                |               |          |
| 鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司    | 51,922,260.60  |          |               |                | 1,101,108.55  |          |
| 内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司     | 472,701,103.40 |          |               |                | -120,816.95   |          |
| 天津源峰镨康创业投资中心(有限合伙) | 185,913,310.74 |          | 21,700,000.00 | -19,810,000.00 | 16,856,876.55 |          |
| 内蒙古大地雄心影业有限公司      | 10,115,641.71  |          |               |                | -597,356.64   |          |



| 被投资单位                  | 年初余额(账面价值)       | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动         |                |                |          |
|------------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------|
|                        |                  |              | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 内蒙古鹏泰生物科技有限公司          | 36,000,000.00    |              |                |                | -51,821.31     |          |
| 嘉兴丹墀股权投资合伙企业(有限合伙)     | 16,000,000.00    |              |                |                | -972,025.35    |          |
| 青岛琮碧星途创业投资基金合伙企业(有限合伙) |                  |              | 149,999,457.80 |                | -664,652.89    |          |
| 小 计                    | 772,652,316.45   |              | 171,699,457.80 | -19,810,000.00 | 15,551,311.96  |          |
| 二、联营企业                 |                  |              |                |                |                |          |
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司        | 261,483,940.10   |              |                |                | 35,153,445.74  |          |
| 内蒙古伊泰财务有限公司            | 620,856,666.06   |              |                |                | 58,006,087.63  |          |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司          | 803,962,247.26   |              |                |                | 159,411,309.66 |          |
| 赤峰华远酒业有限公司             | 10,912,404.09    |              |                |                | -218,426.35    |          |
| 内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司        | 8,132,174,618.42 |              |                |                | 169,258,920.09 |          |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司    |                  |              |                |                |                |          |
| 青岛三力本诺新材料股份有限公司        | 356,711,255.36   |              |                |                | 6,048,855.87   |          |



| 被投资单位                      | 年初余额(账面价值)        | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动         |                |                |             |
|----------------------------|-------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|                            |                   |              | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整    |
| 鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限公司            | 68,156,386.38     |              |                |                | -7,281,031.60  |             |
| 尚势成长加速(海南)创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 28,929,750.54     |              |                |                | -139,955.33    |             |
| 上海海通伊泰一期私募基金合伙企业(有限合伙)     | 149,534,985.75    |              | 150,500,000.00 | -30,039,917.83 | 14,838,406.58  |             |
| 共青城星空盛邦创业投资基金合伙企业(有限合伙)    | 9,773,947.17      |              |                |                | -208,572.25    |             |
| 扬州丹墀股权投资合伙企业(有限合伙)         | 9,601,071.68      |              |                |                | -399,632.15    |             |
| 共青城星空福瑞创业投资基金合伙企业(有限合伙)    | 9,764,788.36      |              |                |                | -209,950.02    |             |
| 准格尔旗聚泰水务有限责任公司             |                   |              | 9,800,000.00   |                |                |             |
| 内蒙古伊诺新材料有限公司               |                   |              | 185,000,000.00 |                | 6,034,328.61   | -293,936.04 |
| 小 计                        | 10,461,862,061.17 |              | 345,300,000.00 | -30,039,917.83 | 440,293,786.48 | -293,936.04 |
| 合 计                        | 11,234,514,377.62 |              | 516,999,457.80 | -49,849,917.83 | 455,845,098.44 | -293,936.04 |

(续)



| 被投资单位                  | 本年增减变动         |                |        |                | 年末余额(账面价值)       | 减值准备年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|--------|----------------|------------------|----------|
|                        | 其他权益变动         | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他             |                  |          |
| 一、合营企业                 |                |                |        |                |                  |          |
| 鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司        |                | -2,180,500.00  |        |                | 50,842,869.15    |          |
| 内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司         |                |                |        |                | 472,580,286.45   |          |
| 天津源峰镕康创业投资中心（有限合伙）     |                |                |        |                | 204,660,187.29   |          |
| 内蒙古大地雄心影业有限公司          |                |                |        |                | 9,518,285.07     |          |
| 内蒙古鹏泰生物科技有限公司          |                |                |        | -35,948,178.69 |                  |          |
| 嘉兴丹墀股权投资合伙企业（有限合伙）     |                |                |        |                | 15,027,974.65    |          |
| 青岛琼碧星途创业投资基金合伙企业(有限合伙) |                |                |        |                | 149,334,804.91   |          |
| 小 计                    |                | -2,180,500.00  |        | -35,948,178.69 | 901,964,407.52   |          |
| 二、联营企业                 |                |                |        |                |                  |          |
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司        | -10,106,833.82 |                |        |                | 286,530,552.02   |          |
| 内蒙古伊泰财务有限公司            |                |                |        |                | 678,862,753.69   |          |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司          | 2,311,466.30   | -35,251,151.72 |        |                | 930,433,871.50   |          |
| 赤峰华远酒业有限公司             |                |                |        |                | 10,693,977.74    |          |
| 内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司        | 29,773,041.46  |                |        |                | 8,331,206,579.97 |          |



| 被投资单位                      | 本年增减变动        |                |        |                | 年末余额(账面价值)        | 减值准备年末余额 |
|----------------------------|---------------|----------------|--------|----------------|-------------------|----------|
|                            | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他             |                   |          |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司        |               |                |        |                |                   |          |
| 青岛三力本诺新材料股份有限公司            | -89,693.57    |                |        |                | 362,670,417.66    |          |
| 鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限公司            |               |                |        |                | 60,875,354.78     |          |
| 尚势成长加速（海南）创业投资基金合伙企业（有限合伙） |               |                |        |                | 28,789,795.21     |          |
| 上海海通伊泰一期私募基金合伙企业(有限合伙)     |               |                |        |                | 284,833,474.50    |          |
| 共青城星空盛邦创业投资基金合伙企业（有限合伙）    |               |                |        |                | 9,565,374.92      |          |
| 扬州丹墀股权投资合伙企业（有限合伙）         |               |                |        |                | 9,201,439.53      |          |
| 共青城星空福瑞创业投资基金合伙企业（有限合伙）    |               |                |        |                | 9,554,838.34      |          |
| 准格尔旗聚泰水务有限责任公司             |               |                |        |                | 9,800,000.00      |          |
| 内蒙古伊诺新材料有限公司               |               |                |        |                | 190,740,392.57    |          |
| 小 计                        | 21,887,980.37 | -35,251,151.72 |        |                | 11,203,758,822.43 |          |
| 合 计                        | 21,887,980.37 | -37,431,651.72 |        | -35,948,178.69 | 12,105,723,229.95 |          |



14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目                   | 年初余额             | 本年增减变动        |                 |                  |                   |    | 年末余额             |
|----------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------------|----|------------------|
|                      |                  | 追加投资          | 减少投资            | 本年计入其他综合收益的利得    | 本年计入其他综合收益的损失     | 其他 |                  |
| 鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司      | 430,000,000.00   |               |                 |                  | -200,000,000.00   |    | 230,000,000.00   |
| 蒙冀铁路有限责任公司           | 2,652,000,000.00 |               |                 | 1,742,000,000.00 |                   |    | 4,394,000,000.00 |
| 浩吉铁路股份有限公司           | 1,489,000,000.00 |               |                 |                  | -417,000,000.00   |    | 1,072,000,000.00 |
| 秦皇岛港 H 股             | 35,389,665.03    |               | -56,303,384.07  | 34,085,570.49    |                   |    | 13,171,851.45    |
| 唐山曹妃甸煤炭港务有限公司        | 25,000,000.00    |               |                 | 17,000,000.00    |                   |    | 42,000,000.00    |
| 新包神铁路有限责任公司          | 2,718,000,000.00 |               |                 |                  | -2,042,000,000.00 |    | 676,000,000.00   |
| 准朔铁路有限责任公司           | 953,000,000.00   |               |                 |                  | -386,000,000.00   |    | 567,000,000.00   |
| 全国煤炭交易中心有限公司         | 12,000,000.00    |               |                 |                  |                   |    | 12,000,000.00    |
| 中国工商银行股份有限公司         | 101,500,000.00   |               |                 |                  | -660,000.00       |    | 100,840,000.00   |
| 内蒙古一派氢能科技有限公司        | 20,000,000.00    | 30,000,000.00 |                 |                  |                   |    | 50,000,000.00    |
| 沈阳同泽企业管理中心合伙企业（有限合伙） | 507,295.54       |               |                 |                  |                   |    | 507,295.54       |
| 昊天国际建投 HK1341        | 647,805,001.87   |               | -103,278,356.87 |                  | -491,771,696.40   |    | 52,754,948.60    |
| 合计                   | 9,084,201,962.44 | 30,000,000.00 | -159,581,740.94 | 1,793,085,570.49 | -3,537,431,696.40 |    | 7,210,274,095.59 |



| (续)                  |                |                  |                 |                                         |
|----------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------------------------------|
| 项目                   | 本年确认的股利收入      | 累计计入其他综合收益的利得    | 累计计入其他综合收益的损失   | 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               |
| 鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司      |                | 30,000,000.00    |                 | 企业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 |
| 蒙冀铁路有限责任公司           | 110,118,119.76 | 1,693,955,000.00 |                 |                                         |
| 浩吉铁路股份有限公司           |                |                  | -125,000,000.00 |                                         |
| 秦皇岛港 H 股             | 1,454,494.50   |                  | -9,762,674.55   |                                         |
| 唐山曹妃甸煤炭港务有限公司        |                |                  | -30,000,000.00  |                                         |
| 新包神铁路有限责任公司          | 420,805,442.95 | 143,200,000.00   |                 |                                         |
| 准朔铁路有限责任公司           |                |                  | -298,287,000.00 |                                         |
| 全国煤炭交易中心有限公司         |                |                  |                 |                                         |
| 中国工商银行股份有限公司         | 3,020,000.00   | 840,000.00       |                 |                                         |
| 内蒙古一派氢能科技有限公司        |                |                  |                 |                                         |
| 沈阳同泽企业管理中心合伙企业（有限合伙） |                |                  | -12,342,304.46  |                                         |
| 昊天国际建投 HK1341        |                |                  | -209,342,204.16 |                                         |
| 合计                   | 535,398,057.21 | 1,867,995,000.00 | -684,734,183.17 |                                         |



(2) 本年存在终止确认的情况说明

| 项 目            | 因终止确认转入留存收益的累计利得 | 因终止确认转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|----------------|------------------|------------------|---------|
| 秦皇岛港 H 股       |                  | -35,764,984.51   | 出售      |
| 昊天国际建投（HK1341） | 18,022,616.92    |                  | 出售      |
| 合 计            | 18,022,616.92    | -35,764,984.51   |         |

15、其他非流动金融资产

| 项 目                      | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,736,524,462.14 | 1,799,213,256.62 |
| 其中：交易性权益工具投资             | 79,140,898.32    | 203,023,348.78   |
| 基金投资                     | 1,656,989,591.50 | 1,596,189,907.84 |
| 衍生金融资产                   | 393,972.32       |                  |
| 合 计                      | 1,736,524,462.14 | 1,799,213,256.62 |

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目         | 房屋及建筑物         | 合 计            |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |                |
| 1、年初余额      | 506,930,399.38 | 506,930,399.38 |
| 2、本年增加金额    | 152,065,949.31 | 152,065,949.31 |
| （1）固定资产转入   | 67,506,066.31  | 67,506,066.31  |
| （2）企业合并     | 84,559,883.00  | 84,559,883.00  |
| 3、本年减少金额    | 4,801,290.31   | 4,801,290.31   |
| （1）转入固定资产   | 4,801,290.31   | 4,801,290.31   |
| 4、年末余额      | 654,195,058.38 | 654,195,058.38 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |
| 1、年初余额      | 241,236,822.54 | 241,236,822.54 |



| 项 目       | 房屋及建筑物         | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|
| 2、本年增加金额  | 32,595,913.87  | 32,595,913.87  |
| （1）计提或摊销  | 26,091,209.21  | 26,091,209.21  |
| （2）固定资产转入 | 251,922.46     | 251,922.46     |
| （3）企业合并   | 6,252,782.20   | 6,252,782.20   |
| 3、本年减少金额  | 1,239,820.37   | 1,239,820.37   |
| （1）转入固定资产 | 1,239,820.37   | 1,239,820.37   |
| 4、年末余额    | 272,592,916.04 | 272,592,916.04 |
| 三、减值准备    |                |                |
| 1、年初余额    |                |                |
| 2、本年增加金额  | 29,271,990.57  | 29,271,990.57  |
| （1）计提     | 8,516,007.57   | 8,516,007.57   |
| （2）企业合并   | 20,755,983.00  | 20,755,983.00  |
| 3、本年减少金额  |                |                |
| 4、年末余额    | 29,271,990.57  | 29,271,990.57  |
| 四、账面价值    |                |                |
| 1、年末账面价值  | 352,330,151.77 | 352,330,151.77 |
| 2、年初账面价值  | 265,693,576.84 | 265,693,576.84 |

（2）采用成本模式计量的投资性房地产的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目                   | 账面价值（万元） | 可收回金额（万元） | 减值金额（万元） | 公允价值和处置费用的确定方式                       | 关键参数                                       | 关键参数的确定依据                     |
|-----------------------|----------|-----------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| 秦皇岛北戴河新区韵月小区11套投资性房地产 | 5,732.74 | 4,881.14  | 851.60   | 公允价值采用市场法估计；处置费用按假设交易过程中发生的相关税费及费用考虑 | 评估基准日价格指数、区位状况因素条件指数、实物状况因素条件指数及权益状况因素条件指数 | 依据市场询价信息，并参考可比案例价格及各项修正因素综合确定 |
| 合 计                   | 5,732.74 | 4,881.14  | 851.60   | ——                                   | ——                                         | ——                            |

（3）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因



| 项 目   | 账面价值          | 未办妥产权证书原因   |
|-------|---------------|-------------|
| 秦皇岛房产 | 48,779,894.63 | 根据转让进度分批办理中 |

17、固定资产

| 项 目  | 年末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 26,603,046,037.26 | 25,782,908,235.50 |
| 合 计  | 26,603,046,037.26 | 25,782,908,235.50 |



## (1) 固定资产情况

| 项目          | 房屋建筑物             | 机车             | 井建               | 公路             | 铁路                | 运输设备           | 机电设备              | 其他设备             | 合 计               |
|-------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值      |                   |                |                  |                |                   |                |                   |                  |                   |
| 1、年初余额      | 11,207,571,843.00 | 410,444,949.51 | 2,223,682,146.91 | 928,094,777.70 | 10,830,768,026.96 | 191,918,790.55 | 13,028,504,256.66 | 6,554,443,682.81 | 45,375,428,474.10 |
| 2、本年增加金额    | 581,497,877.95    | 339,557.52     | 30,620,505.62    | 1,667,374.70   | 1,378,761.00      | 58,493,297.61  | 2,603,385,917.18  | 209,525,331.52   | 3,486,908,623.10  |
| （1）购置       | 138,591,983.97    | 339,557.52     | 30,620,505.62    | 1,597,548.09   | 1,378,761.00      | 19,292,263.20  | 1,279,206,546.74  | 126,810,909.49   | 1,597,838,075.63  |
| （2）在建工程转入   | 406,835,088.76    |                |                  | 69,826.61      |                   |                | 95,484,118.55     | 35,920,682.31    | 538,309,716.23    |
| （3）投资性房地产转入 | 4,801,290.31      |                |                  |                |                   |                |                   |                  | 4,801,290.31      |
| （4）企业合并     | 31,460,592.89     |                |                  |                |                   | 39,485,173.16  | 1,238,841,677.18  | 47,086,887.61    | 1,356,874,330.84  |
| （5）汇率变动     | -191,077.98       |                |                  |                |                   | -284,138.75    | -10,146,425.29    | -293,147.89      | -10,914,789.91    |
| 3、本年减少金额    | 164,039,001.83    |                |                  | 812,845.09     |                   | 20,402,293.25  | 126,660,796.37    | 46,836,786.25    | 358,751,722.79    |
| （1）处置或报废    | 96,532,935.52     |                |                  | 812,845.09     |                   | 20,402,293.25  | 126,660,796.37    | 46,836,786.25    | 291,245,656.48    |
| （2）转入投资性房地产 | 67,506,066.31     |                |                  |                |                   |                |                   |                  | 67,506,066.31     |
| 4、年末余额      | 11,625,030,719.12 | 410,784,507.03 | 2,254,302,652.53 | 928,949,307.31 | 10,832,146,787.96 | 230,009,794.91 | 15,505,229,377.47 | 6,717,132,228.08 | 48,503,585,374.41 |
| 二、累计折旧      |                   |                |                  |                |                   |                |                   |                  |                   |
| 1、年初余额      | 3,866,895,914.25  | 379,036,485.95 | 1,128,307,562.82 | 543,824,127.92 | 3,637,462,075.41  | 143,757,606.48 | 6,320,824,663.52  | 2,564,850,231.74 | 18,584,958,668.09 |
| 2、本年增加金额    | 448,556,799.84    | 4,034,300.57   | 103,966,627.28   | 40,478,971.76  | 299,532,999.68    | 30,199,481.24  | 979,253,766.02    | 438,213,405.65   | 2,344,236,352.04  |
| （1）计提       | 436,326,496.30    | 4,034,300.57   | 103,966,627.28   | 40,478,971.76  | 299,532,999.68    | 17,057,697.32  | 734,030,038.10    | 406,132,065.31   | 2,041,559,196.32  |
| （2）投资性房地产转入 | 1,239,820.37      |                |                  |                |                   |                |                   |                  | 1,239,820.37      |



| 项目           | 房屋建筑物            | 机车             | 井建               | 公路             | 铁路               | 运输设备           | 机电设备             | 其他设备             | 合 计               |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| (3) 企业合并     | 11,054,699.90    |                |                  |                |                  | 13,244,702.44  | 247,375,808.87   | 32,325,231.03    | 304,000,442.24    |
| (4) 汇率变动     | -64,216.73       |                |                  |                |                  | -102,918.52    | -2,152,080.95    | -243,890.69      | -2,563,106.89     |
| 3、本年减少金额     | 17,903,210.45    |                |                  | 214,565.25     |                  | 17,899,551.05  | 70,908,799.51    | 16,437,966.47    | 123,364,092.73    |
| (1) 处置或报废    | 17,651,287.99    |                |                  | 214,565.25     |                  | 17,899,551.05  | 70,908,799.51    | 16,437,966.47    | 123,112,170.27    |
| (2) 转入投资性房地产 | 251,922.46       |                |                  |                |                  |                |                  |                  | 251,922.46        |
| 4、年末余额       | 4,297,549,503.64 | 383,070,786.52 | 1,232,274,190.10 | 584,088,534.43 | 3,936,995,075.09 | 156,057,536.67 | 7,229,169,630.03 | 2,986,625,670.92 | 20,805,830,927.40 |
| 三、减值准备       |                  |                |                  |                |                  |                |                  |                  |                   |
| 1、年初余额       | 541,742,962.55   |                | 34,934,092.00    | 3,470,438.08   | 328,657.66       | 386,285.63     | 408,329,665.45   | 18,369,469.14    | 1,007,561,570.51  |
| 2、本年增加金额     | 43,796,852.13    |                |                  |                |                  | 38,332.52      | 47,141,010.11    | 528,090.36       | 91,504,285.12     |
| (1) 计提       | 36,644,955.09    |                |                  |                |                  | 38,332.52      | 47,141,010.11    | 528,090.36       | 84,352,388.08     |
| (2) 企业合并     | 7,151,897.04     |                |                  |                |                  |                |                  |                  | 7,151,897.04      |
| 3、本年减少金额     |                  |                |                  |                |                  | 33,357.20      | 4,321,563.24     | 2,525.44         | 4,357,445.88      |
| (1) 处置及报废    |                  |                |                  |                |                  | 33,357.20      | 4,321,563.24     | 2,525.44         | 4,357,445.88      |
| 4、年末余额       | 585,539,814.68   |                | 34,934,092.00    | 3,470,438.08   | 328,657.66       | 391,260.95     | 451,149,112.32   | 18,895,034.06    | 1,094,708,409.75  |
| 四、账面价值       |                  |                |                  |                |                  |                |                  |                  |                   |
| 1、年末账面价值     | 6,741,941,400.80 | 27,713,720.51  | 987,094,370.43   | 341,390,334.80 | 6,894,823,055.21 | 73,560,997.29  | 7,824,910,635.12 | 3,711,611,523.10 | 26,603,046,037.26 |
| 2、年初账面价值     | 6,798,932,966.20 | 31,408,463.56  | 1,060,440,492.09 | 380,800,211.70 | 7,192,977,293.89 | 47,774,898.44  | 6,299,349,927.69 | 3,971,223,981.93 | 25,782,908,235.50 |



(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目   | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值          | 备注 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 157,326.74     | 77,351.70     |               | 79,975.04     |    |
| 机电设备  | 95,666,861.19  | 68,784,184.58 | 10,020,718.03 | 16,861,958.58 |    |
| 其他设备  | 7,825,139.30   | 5,776,478.67  | 974,541.94    | 1,074,118.69  |    |
| 合 计   | 103,649,327.23 | 74,638,014.95 | 10,995,259.97 | 18,016,052.31 |    |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目   | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 627,087,619.82 | 尚在办理阶段     |

(4) 固定资产减值测试情况

A、可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目     | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式                       | 关键参数          | 关键参数的确定依据                         |
|---------|------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 煤制油资产组  | 1,157,620,034.82 | 1,082,984,199.69 | 74,635,835.13 | 公允价值采用收益法估计；处置费用按假设交易过程中发生的相关税费及费用考虑 | 预计未来现金流量、折现率等 | 管理层提供的未来收益预测资料，并参考可比案例及各项修正因素综合确定 |
| 石化装备资产组 | 93,863,049.16    | 84,146,496.21    | 9,716,552.95  |                                      |               |                                   |
| 合计      | 1,251,483,083.98 | 1,167,130,695.90 | 84,352,388.08 |                                      |               |                                   |

18、在建工程

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 6,981,441,642.50 | 2,777,829,290.36 |
| 工程物资 | 837,942,486.23   | 1,081,763,181.52 |
| 合 计  | 7,819,384,128.73 | 3,859,592,471.88 |

(1) 在建工程



①在建工程情况

| 项 目                                          | 年末余额              |                  |                  |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                              | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值             |
| 伊犁能源-100 万吨煤制油工程                             | 8,495,232,886.05  | 2,802,731,124.82 | 5,692,501,761.23 |
| 伊犁矿业-配套煤矿工程                                  | 279,818,562.36    |                  | 279,818,562.36   |
| 煤制油-200 万吨煤间接液化工程                            | 590,827,850.13    | 585,552,543.13   | 5,275,307.00     |
| 呼准铁路-大马铁路                                    | 564,147,023.44    |                  | 564,147,023.44   |
| 鹏泰生物-巨鹏 CO2 和工业尾气生物发酵法制 10 万吨乙醇联产 2 万吨菌体蛋白项目 | 184,248,530.05    |                  | 184,248,530.05   |
| 博成化学-山东伊泰博成 25 万吨/年流体润滑新材料项目                 | 112,281,300.69    |                  | 112,281,300.69   |
| 酸刺沟-煤矿绕场公路工程                                 | 8,108,490.56      |                  | 8,108,490.56     |
| 其他项目                                         | 146,555,563.79    | 11,494,896.62    | 135,060,667.17   |
| 合 计                                          | 10,381,220,207.07 | 3,399,778,564.57 | 6,981,441,642.50 |

(续)

| 项 目               | 年初余额             |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 伊犁能源-100 万吨煤制油工程  | 4,409,531,276.40 | 2,802,731,124.82 | 1606800151.58    |
| 伊犁矿业-配套煤矿工程       | 401,809,607.98   |                  | 401,809,607.98   |
| 煤制油-200 万吨煤间接液化工程 | 590,827,850.13   | 585,552,543.13   | 5,275,307.00     |
| 呼准铁路-大马铁路         | 564,147,023.44   |                  | 564,147,023.44   |
| 其他项目              | 210,029,358.59   | 10,232,158.23    | 199,797,200.36   |
| 合 计               | 6,176,345,116.54 | 3,398,515,826.18 | 2,777,829,290.36 |



②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                                         | 预算数（万元）      | 年初余额             | 本年增加金额           | 本年转入固定资产金额     | 本年其他减少金额       | 年末余额              |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 伊犁能源-100 万吨煤制油工程                             | 2,104,273.00 | 4,409,531,276.40 | 4,111,054,142.75 | 25,352,533.10  |                | 8,495,232,886.05  |
| 伊犁矿业-配套煤矿工程                                  | 358,680.79   | 401,809,607.98   | 356,106,574.07   | 258,346,512.35 | 219,751,107.34 | 279,818,562.36    |
| 煤制油-200 万吨煤间接液化工程                            | 2,934,231.04 | 590,827,850.13   |                  |                |                | 590,827,850.13    |
| 呼准铁路-大马铁路                                    | 329,500.00   | 564,147,023.44   |                  |                |                | 564,147,023.44    |
| 鹏泰生物-巨鹏 CO2 和工业尾气生物发酵法制 10 万吨乙醇联产 2 万吨菌体蛋白项目 | 69.903.40    | 6,665,000.05     | 177,583,530.00   |                |                | 184,248,530.05    |
| 博成化学-山东伊泰博成 25 万吨/年流体润滑新材料项目                 | 76,648.29    |                  | 112,281,300.69   |                |                | 112,281,300.69    |
| 酸刺沟-煤矿绕场公路工程                                 | 81,906.75    | 1,351,415.09     | 6,757,075.47     |                |                | 8,108,490.56      |
| 其他项目                                         |              | 202,012,943.45   | 199,153,291.12   | 254,610,670.78 |                | 146,555,563.79    |
| 合计                                           |              | 6,176,345,116.54 | 4,962,935,914.10 | 538,309,716.23 | 219,751,107.34 | 10,381,220,207.07 |



(续)

| 项目名称                                                   | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本化累计<br>金额    | 其中：本年利<br>息资本化金<br>额 | 本年<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源        |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|
| 伊犁能源-100 万吨煤<br>制油工程                                   | 41.13                              | 41.13           | 1,663,493,042.80 | 13,709,440.53        | 2.85                        | 贷款+<br>自筹       |
| 伊犁矿业-配套煤矿工<br>程                                        | 86.81                              | 86.81           | 332,633,117.45   | 40,248,782.47        | 2.90                        | 贷款+<br>自筹       |
| 煤制油-200 万吨煤间<br>接液化工程                                  | 3.15                               | 3.15            | 71,830,182.11    |                      |                             | 贷款+<br>自筹       |
| 呼准铁路-大马铁路                                              | 19.77                              | 19.77           |                  |                      |                             | 自筹              |
| 鹏泰生物-巨鹏 CO2<br>和工业尾气生物发酵<br>法制 10 万吨乙醇联产<br>2 万吨菌体蛋白项目 | 29.78                              | 29.78           |                  |                      |                             | 股东<br>出资+<br>贷款 |
| 博成化学-山东伊泰博<br>成 25 万吨/年流体润<br>滑新材料项目                   | 16.55                              | 16.55           |                  |                      |                             | 股东<br>出资        |
| 酸刺沟-煤矿绕场公路<br>工程                                       | 1.12                               | 1.12            |                  |                      |                             | 自筹              |
| 合计                                                     |                                    |                 |                  |                      |                             |                 |

③本年计提在建工程减值准备情况

| 项 目                      | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额             | 计提原因                      |
|--------------------------|------------------|--------------|------|------------------|---------------------------|
| 煤制油-200<br>万吨煤间接<br>液化工程 | 585,552,543.13   |              |      | 585,552,543.13   | 资产可收<br>回金额低<br>于账面价<br>值 |
| 伊犁能源<br>-100 万吨煤<br>制油工程 | 2,802,731,124.82 |              |      | 2,802,731,124.82 |                           |
| 其他                       | 10,232,158.23    | 1,262,738.39 |      | 11,494,896.62    |                           |
| 合 计                      | 3,398,515,826.18 | 1,262,738.39 |      | 3,399,778,564.57 |                           |



④在建工程减值测试情况

A、可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目     | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式                                    | 关键参数          | 关键参数的确定依据 |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------|-----------|
| 煤制油在建工程 | 18,412,126.50 | 17,149,388.11 | 1,262,738.39 | 公允价值采用市场法估计；处置费用参照产权交易市场公示的基础交易费用计算，相关税费为印花税、附加税等 | 同类可比市场价格、修正系数 | 注         |
| 合 计     | 18,412,126.50 | 17,149,388.11 | 1,262,738.39 | ——                                                | ——            | ——        |

注：遵循可比较的原则，选择可比的交易实例作为参照物，设备通过对参照物计算下的经济性贬值的影响进行修正后得出评估对设备的市场价值。

(2) 工程物资

| 项 目     | 年末余额             |                |                |
|---------|------------------|----------------|----------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           |
| 工程用材料   | 1,186,243,254.69 | 637,573,717.57 | 548,669,537.12 |
| 尚未安装的设备 | 289,272,949.11   |                | 289,272,949.11 |
| 合 计     | 1,475,516,203.80 | 637,573,717.57 | 837,942,486.23 |

(续)

| 项 目     | 年初余额             |                |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 工程用材料   | 708,340,459.36   | 637,008,453.00 | 71,332,006.36    |
| 尚未安装的设备 | 1,010,431,175.16 |                | 1,010,431,175.16 |
| 合 计     | 1,718,771,634.52 | 637,008,453.00 | 1,081,763,181.52 |



**19、油气资产**

## 油气资产情况

| 项 目                 | 探明矿区权益            | 未探明矿区权益        | 井及相关设施            | 资产评估增值         | 合 计               |
|---------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值              |                   |                |                   |                |                   |
| 1、年初余额              |                   |                |                   |                |                   |
| 2、本年增加金额            | 12,942,146,615.36 | 259,415,726.42 | 39,358,697,470.86 | 378,045,848.28 | 52,938,305,660.92 |
| （1）投资               | 1,665,211.62      | -556,288.56    | 389,029,725.41    |                | 390,138,648.47    |
| （2）汇率变动             | -109,096,045.16   | -1,163,716.33  | -329,526,941.02   |                | -439,786,702.51   |
| （3）自未探明矿区权益转入探明矿区权益 | 28,168,896.02     |                |                   |                | 28,168,896.02     |
| （4）企业合并             | 13,021,408,552.88 | 261,135,731.31 | 39,299,194,686.47 | 378,045,848.28 | 52,959,784,818.94 |
| 3、本年减少金额            |                   | 28,168,896.02  |                   |                | 28,168,896.02     |
| （1）转入探明矿区权益         |                   | 28,168,896.02  |                   |                | 28,168,896.02     |
| 4、年末余额              | 12,942,146,615.36 | 231,246,830.40 | 39,358,697,470.86 | 378,045,848.28 | 52,910,136,764.90 |
| 二、累计折旧              |                   |                |                   |                |                   |
| 1、年初余额              |                   |                |                   |                |                   |
| 2、本年增加金额            | 4,213,970,304.01  | -              | 16,790,512,082.05 | 8,619,445.34   | 21,013,101,831.40 |
| （1）计提               | 108,651,601.01    |                | 480,179,165.56    | 8,619,445.34   | 597,450,211.91    |
| （2）汇率变动             | -36,071,402.87    |                | -139,162,988.74   |                | -175,234,391.61   |
| （3）企业合并             | 4,141,390,105.87  |                | 16,449,495,905.23 |                | 20,590,886,011.10 |



| 项 目      | 探明矿区权益           | 未探明矿区权益        | 井及相关设施            | 资产评估增值         | 合 计               |
|----------|------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 3、本年减少金额 |                  |                |                   |                |                   |
| 4、年末余额   | 4,213,970,304.01 |                | 16,790,512,082.05 | 8,619,445.34   | 21,013,101,831.40 |
| 三、减值准备   |                  |                |                   |                |                   |
| 1、年初余额   |                  |                |                   |                |                   |
| 2、本年增加金额 | 1,929,620,321.90 |                | 1,123,144,832.98  |                | 3,052,765,154.88  |
| （1）计提    |                  |                |                   |                |                   |
| （2）汇率变动  | -16,252,208.49   |                | -9,459,676.49     |                | -25,711,884.98    |
| （3）企业合并  | 1,945,872,530.39 |                | 1,132,604,509.47  |                | 3,078,477,039.86  |
| 3、本年减少金额 |                  |                |                   |                |                   |
| 4、年末余额   | 1,929,620,321.90 |                | 1,123,144,832.98  |                | 3,052,765,154.88  |
| 四、账面价值   |                  |                |                   |                |                   |
| 1、年末账面价值 | 6,798,555,989.45 | 231,246,830.40 | 21,445,040,555.83 | 369,426,402.94 | 28,844,269,778.62 |
| 2、年初账面价值 |                  |                |                   |                |                   |



**20、使用权资产**

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 土地使用权          | 其他           | 合 计            |
|----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |              |                |
| 1、年初余额   | 111,834,127.54 | 255,698,527.40 | 5,656,219.02 | 373,188,873.96 |
| 2、本年增加金额 | 70,934,410.67  | 6,160,209.50   |              | 77,094,620.17  |
| (1) 租赁   | 4,397,241.39   | 6,160,209.50   |              | 10,557,450.89  |
| (2) 企业合并 | 67,187,421.98  |                |              | 67,187,421.98  |
| (3) 汇率变动 | -650,252.70    |                |              | -650,252.70    |
| 3、本年减少金额 | 3,473,489.57   |                |              | 3,473,489.57   |
| (1) 租赁到期 | 2,854,514.72   |                |              | 2,854,514.72   |
| (2) 其他   | 618,974.85     |                |              | 618,974.85     |
| 4、年末余额   | 179,295,048.64 | 261,858,736.90 | 5,656,219.02 | 446,810,004.56 |
| 二、累计折旧   |                |                |              |                |
| 1、年初余额   | 41,835,992.57  | 35,413,875.99  | 3,770,812.68 | 81,020,681.24  |
| 2、本年增加金额 | 29,783,098.01  | 25,179,526.79  | 1,414,054.76 | 56,376,679.56  |
| (1) 计提   | 19,061,964.19  | 25,179,526.79  | 1,414,054.76 | 45,655,545.74  |
| (2) 企业合并 | 10,964,546.48  |                |              | 10,964,546.48  |
| (3) 汇率变动 | -243,412.66    |                |              | -243,412.66    |
| 3、本年减少金额 | 2,490,458.61   |                |              | 2,490,458.61   |
| (1) 租赁到期 | 2,337,821.36   |                |              | 2,337,821.36   |
| (2) 其他   | 152,637.25     |                |              | 152,637.25     |
| 4、年末余额   | 69,128,631.97  | 60,593,402.78  | 5,184,867.44 | 134,906,902.19 |
| 三、减值准备   |                |                |              |                |
| 1、年初余额   |                |                |              |                |
| 2、本年增加金额 |                |                |              |                |
| 3、本年减少金额 |                |                |              |                |
| 4、年末余额   |                |                |              |                |
| 四、账面价值   |                |                |              |                |
| 1、年末账面价值 | 110,166,416.67 | 201,265,334.12 | 471,351.58   | 311,903,102.37 |
| 2、年初账面价值 | 69,998,134.97  | 220,284,651.41 | 1,885,406.34 | 292,168,192.72 |



## 21、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权            | 资源性资产            | 专有技术           | 软件             | 公路使用权          | 合 计              |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                |                |                |                  |
| 1、年初余额     | 2,464,910,035.99 | 2,895,309,008.87 | 470,274,216.05 | 158,236,645.50 | 213,842,927.52 | 6,202,572,833.93 |
| 2、本年增加金额   | 59,030,676.25    | 25,999,488.43    | 8,090,523.71   | 167,246,515.48 |                | 260,367,203.87   |
| (1) 购置     | 9,278,689.56     | 25,999,488.43    | 8,090,523.71   | 10,259,398.08  |                | 53,628,099.78    |
| (2) 在建工程转入 | 23,669,536.28    |                  |                | 1,419,352.14   |                | 25,088,888.42    |
| (3) 企业合并   | 26,082,450.41    |                  |                | 156,679,213.00 |                | 182,761,663.41   |
| (4) 汇率变动   |                  |                  |                | -1,111,447.74  |                | -1,111,447.74    |
| 3、本年减少金额   | 3,231,014.41     | 39,256,845.00    |                | 2,204,285.14   |                | 44,692,144.55    |
| (1) 处置或报废  | 3,231,014.41     | 39,256,845.00    |                | 2,204,285.14   |                | 44,692,144.55    |
| 4、年末余额     | 2,520,709,697.83 | 2,882,051,652.30 | 478,364,739.76 | 323,278,875.84 | 213,842,927.52 | 6,418,247,893.25 |
| 二、累计摊销     |                  |                  |                |                |                |                  |
| 1、年初余额     | 551,505,136.34   | 626,602,293.01   | 184,518,115.53 | 144,324,246.70 | 167,616,965.20 | 1,674,566,756.78 |
| 2、本年增加金额   | 47,746,664.90    | 128,808,323.51   | 34,677,101.10  | 129,051,426.20 | 4,700,945.33   | 344,984,461.04   |
| (1) 计提     | 45,088,688.01    | 128,808,323.51   | 34,677,101.10  | 13,731,034.23  | 4,700,945.33   | 227,006,092.18   |
| (2) 企业合并   | 2,657,976.89     |                  |                | 116,297,216.62 |                | 118,955,193.51   |
| (3) 汇率变动   |                  |                  |                | -976,824.65    |                | -976,824.65      |



| 项 目      | 土地使用权            | 资源性资产            | 专有技术           | 软件             | 公路使用权          | 合 计              |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 3、本年减少金额 | 696,179.66       | 10,879,916.01    |                | 1,188,639.22   |                | 12,764,734.89    |
| （1）处置或报废 | 696,179.66       | 10,879,916.01    |                | 1,188,639.22   |                | 12,764,734.89    |
| 4、年末余额   | 598,555,621.58   | 744,530,700.51   | 219,195,216.63 | 272,187,033.68 | 172,317,910.53 | 2,006,786,482.93 |
| 三、减值准备   |                  |                  |                |                |                |                  |
| 1、年初余额   | 46,444,364.94    | 892,788.00       | 1,451,930.99   | 23,241.87      |                | 48,812,325.80    |
| 2、本年增加金额 | 2,344,672.70     |                  |                |                |                | 2,344,672.70     |
| （1）企业合并  | 2,344,672.70     |                  |                |                |                | 2,344,672.70     |
| 3、本年减少金额 |                  |                  |                |                |                |                  |
| 4、年末余额   | 48,789,037.64    | 892,788.00       | 1,451,930.99   | 23,241.87      |                | 51,156,998.50    |
| 四、账面价值   |                  |                  |                |                |                |                  |
| 1、年末账面价值 | 1,873,365,038.61 | 2,136,628,163.79 | 257,717,592.14 | 51,068,600.29  | 41,525,016.99  | 4,360,304,411.82 |
| 2、年初账面价值 | 1,866,960,534.71 | 2,267,813,927.86 | 284,304,169.53 | 13,889,156.93  | 46,225,962.32  | 4,479,193,751.35 |

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目   | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 土地使用权 | 831,372,386.42 | 尚在办理阶段     |
| 合计    | 831,372,386.42 |            |

22、长期待摊费用



| 项 目     | 年初余额             | 本年增加金额         | 企业合并增加        | 本年摊销金额         | 其他减少金额     | 年末余额             |
|---------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|------------------|
| 拆迁补偿费   | 2,013,199,054.60 | 510,683,456.51 |               | 369,628,266.91 |            | 2,154,254,244.20 |
| 水权使用费   | 1,078,230.54     |                |               | 472,278.35     |            | 605,952.19       |
| 长期借款手续费 |                  | 235,231.40     | 59,972,059.34 | 4,130,558.64   | 487,909.44 | 55,588,822.66    |
| 装修费     |                  | 697,996.48     | 329,789.13    | 59,289.60      |            | 968,496.01       |
| 其他      | 66,843,362.50    | 26,410,084.38  |               | 23,868,773.15  |            | 69,384,673.73    |
| 合 计     | 2,081,120,647.64 | 538,026,768.77 | 60,301,848.47 | 398,159,166.65 | 487,909.44 | 2,280,802,188.79 |



23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目         | 年末余额             |                  | 年初余额             |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          |
| 试运行利润       | 292,433,408.57   | 50,335,023.75    | 335,139,974.37   | 57,010,948.24    |
| 资产减值准备      | 1,716,613,377.03 | 422,141,814.80   | 1,722,988,675.39 | 423,333,785.77   |
| 递延收益        | 62,098,916.92    | 9,430,776.13     | 67,274,132.56    | 10,241,110.41    |
| 土地复垦义务      | 1,696,800,241.51 | 382,234,754.70   | 1,168,051,132.58 | 273,066,393.41   |
| 其他          | 3,237,630,806.44 | 117,512,283.34   | 154,011,419.58   | 30,478,917.83    |
| 租赁          | 124,256,859.52   | 28,228,226.00    | 59,277,664.69    | 14,819,416.17    |
| 生态环境补偿金     |                  |                  | 4,943,883.50     | 1,235,970.88     |
| 未实现内部交易利润   | 393,365,882.72   | 66,833,181.78    | 441,506,457.78   | 108,077,303.41   |
| 可抵扣亏损       | 1,739,282,732.59 | 335,793,589.46   | 355,214,449.82   | 53,948,497.99    |
| 公允价值变动      | 192,442,819.18   | 43,847,214.44    | 15,513,006.77    | 3,878,251.69     |
| 分期收款转让材料与资产 |                  |                  | 14,196,209.68    | 3,213,692.36     |
| 分期付款购买采矿权   | 122,449,326.57   | 18,367,398.99    | 128,773,487.07   | 19,316,023.06    |
| 专项储备购买固定资产  | 114,441,619.44   | 19,656,650.64    | 131,459,044.74   | 20,410,189.80    |
| 合 计         | 9,691,815,990.49 | 1,494,380,914.03 | 4,598,349,538.53 | 1,019,030,501.02 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目      | 年末余额             |                | 年初余额             |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 公允价值变动   | 2,075,924,195.52 | 512,800,411.85 | 2,995,276,328.71 | 747,565,378.44 |
| 固定资产加速折旧 | 1,534,178,982.75 | 349,587,493.09 | 672,915,258.69   | 139,688,928.72 |



| 项 目       | 年末余额              |                  | 年初余额             |                  |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 应纳税暂时性 差异         | 递延所得税 负 债        | 应纳税暂时性 差异        | 递延所得税负债          |
| 试运行亏损     | 14,777,843.93     | 2,216,676.59     | 15,846,121.87    | 2,376,918.28     |
| 其他        | 31,521,169.87     | 4,728,175.48     | 42,628,714.20    | 6,394,307.13     |
| 土地复垦义务    | 506,163,273.48    | 112,405,900.41   | 448,956,607.68   | 101,329,632.38   |
| 租赁        | 115,817,978.60    | 27,051,877.09    | 71,880,245.85    | 17,970,061.48    |
| 分期付款购买采矿权 | 97,530,202.20     | 14,629,530.33    | 110,965,403.20   | 16,644,810.48    |
| 油气资产弃置义务  | 16,145,847,017.25 | 3,513,930,553.20 |                  |                  |
| 资产评估增值    | 417,311,098.36    | 83,856,610.61    |                  |                  |
| 合 计       | 20,939,071,761.96 | 4,621,207,228.65 | 4,358,468,680.20 | 1,031,970,036.91 |

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 625,045,479.89   | 869,335,434.14    | 132,757,957.74   | 886,272,543.28    |
| 递延所得税负债 | 625,045,479.89   | 3,996,161,748.76  | 132,757,957.74   | 899,212,079.17    |

（4）未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,069,361,591.66 | 3,990,391,291.02 |
| 可抵扣亏损    | 2,688,757,763.57 | 2,572,221,441.53 |
| 合 计      | 6,758,119,355.23 | 6,562,612,732.55 |

（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

| 年 份     | 年末余额           | 年初余额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2025 年度 |                | 273,273,373.42 |    |
| 2026 年度 | 590,917,160.02 | 374,199,949.31 |    |
| 2027 年度 | 235,812,325.54 | 267,911,767.97 |    |



| 年 份     | 年末余额             | 年初余额             | 备注 |
|---------|------------------|------------------|----|
| 2028 年度 | 385,867,492.00   | 381,813,502.93   |    |
| 2029 年度 | 462,079,739.78   | 546,815,161.66   |    |
| 2030 年度 | 314,142,464.77   | 103,580,340.42   |    |
| 2031 年度 | 361,752,914.29   | 329,062,344.84   |    |
| 2032 年度 | 77,036,024.50    | 47,786,572.08    |    |
| 2033 年度 | 136,652,679.15   | 120,577,782.69   |    |
| 2034 年度 | 77,266,160.93    | 127,200,646.21   |    |
| 2035 年度 | 47,230,802.59    |                  |    |
| 合 计     | 2,688,757,763.57 | 2,572,221,441.53 |    |

24、其他非流动资产

| 项 目           | 年末余额             |                |                  |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
|               | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 代垫公路款         | 41,355,692.00    |                | 41,355,692.00    |
| 预付土地出让金       | 10,459,543.00    |                | 10,459,543.00    |
| 公益性生物资产       | 127,729,009.47   |                | 127,729,009.47   |
| 预计于一年以上抵扣的进项税 | 235,724,226.98   |                | 235,724,226.98   |
| 外购技术工艺包       | 521,148,141.87   | 521,148,141.87 |                  |
| 大额银行存单        | 953,319,741.07   |                | 953,319,741.07   |
| 合 计           | 1,889,736,354.39 | 521,148,141.87 | 1,368,588,212.52 |

(续)

| 项 目           | 年初余额           |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 代垫公路款         | 41,355,692.00  |      | 41,355,692.00  |
| 预付土地出让金       | 10,459,543.00  |      | 10,459,543.00  |
| 公益性生物资产       | 127,729,009.47 |      | 127,729,009.47 |
| 预计于一年以上抵扣的进项税 | 10,129,290.23  |      | 10,129,290.23  |



| 项 目     | 年初余额             |                |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 外购技术工艺包 | 521,148,141.87   | 521,148,141.87 |                  |
| 大额银行存单  | 4,772,567,761.46 |                | 4,772,567,761.46 |
| 合 计     | 5,483,389,438.03 | 521,148,141.87 | 4,962,241,296.16 |

25、所有权或使用权受限资产

| 项 目         | 年末               |                  |                      |                                                   |
|-------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------------------------------------|
|             | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型                 | 受限情况                                              |
| 货币资金        | 381,077,267.04   | 381,077,267.04   | 信用证保证、环境治理、农民工工资保证金等 | 存放银行的银行承兑汇票保证金、环保押金、农民工工资保证金、矿山地质环境治理专项基金、信用证保证金等 |
| 一年内到期的非流动资产 | 950,000,000.00   | 950,000,000.00   | 大额存单质押               | 开具银行承兑汇票                                          |
| 其他非流动资产     | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    | 大额存单质押               | 开具银行承兑汇票                                          |
| 合 计         | 1,381,077,267.04 | 1,381,077,267.04 | ——                   | ——                                                |

(续)

| 项 目  | 年初             |                |                      |                                                  |
|------|----------------|----------------|----------------------|--------------------------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型                 | 受限情况                                             |
| 货币资金 | 138,264,406.00 | 138,264,406.00 | 信用证保证、环境治理、农民工工资保证金等 | 存放银行的银行承兑汇票保证金、环保押金、农民工工资保证金、矿山地质环境治理专项基金、信用证保证金 |
| 合 计  | 138,264,406.00 | 138,264,406.00 | ——                   | ——                                               |

26、短期借款



(1) 短期借款分类

| 项 目            | 年末余额             | 年初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 信用借款           | 1,000,000,000.00 | 87,000,000.00  |
| 未终止确认未到期应收票据贴现 | 1,000,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 未到期应付利息        | 644,722.22       | 98,138.93      |
| 合 计            | 2,000,644,722.22 | 387,098,138.93 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

27、应付票据

| 种 类    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 263,577,440.70   | 628,504,380.00   |
| 商业承兑汇票 | 2,648,902,607.94 | 2,235,742,910.10 |
| 合 计    | 2,912,480,048.64 | 2,864,247,290.10 |

注：于本年末，本集团无已到期未支付的应付票据。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目      | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 购煤款      | 194,315,406.72   | 448,712,750.41   |
| 材料及设备款   | 731,121,567.76   | 634,159,349.94   |
| 采掘及矿务工程款 | 2,407,963,430.78 | 1,507,596,805.90 |
| 运费       | 70,046,844.92    | 96,998,914.92    |
| 维修费      | 74,406,011.00    | 18,592,890.02    |
| 油田开发及运营款 | 457,008,750.29   |                  |
| 其他       | 236,339,454.79   | 148,210,480.41   |
| 合 计      | 4,171,201,466.26 | 2,854,271,191.60 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项 目           | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 江苏苏中建设总承包有限公司 | 39,081,317.55 | 未到付款期     |



| 项 目                   | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|----------------|-----------|
| 中铁十九局集团第一工程有限公司       | 37,450,026.39  | 未到付款期     |
| 中化环境科技工程有限公司          | 21,925,145.58  | 未到付款期     |
| 鄂尔多斯市宏泽爆破有限责任公司东胜区分公司 | 18,043,633.03  | 未到付款期     |
| 内蒙古建邦工程建设有限公司         | 17,985,103.78  | 未到付款期     |
| 合 计                   | 134,485,226.33 | ——        |

29、预收款项

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收租赁款 | 1,817,930.05 | 7,886,822.37 |
| 其他    | 264,980.00   |              |
| 合 计   | 2,082,910.05 | 7,886,822.37 |

30、合同负债

| 项 目         | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 437,141,666.72 | 502,522,541.61 |
| 合 计         | 437,141,666.72 | 502,522,541.61 |

注：本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。



31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额           | 企业合并           | 本年增加             | 汇率变动          | 本年减少             | 年末余额           |
|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 658,568,892.06 | 80,165,406.90  | 2,106,143,255.69 | -1,041,447.33 | 2,058,131,566.61 | 785,704,540.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,336,943.45   | 4,950.00       | 168,420,693.96   | -824.77       | 168,618,953.74   | 3,142,808.90   |
| 三、辞退福利         |                |                | 3,443,893.68     |               | 3,443,893.68     |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |                | 97,188,434.55  | 9,079,724.04     | -1,034,395.04 | -307,015.63      | 105,540,779.18 |
| 合 计            | 661,905,835.51 | 177,358,791.45 | 2,287,087,567.37 | -2,076,667.14 | 2,229,887,398.40 | 894,388,128.79 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额           | 企业合并          | 本年增加             | 汇率变动          | 本年减少             | 年末余额           |
|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 641,375,287.28 | 78,419,054.36 | 1,842,256,215.09 | -1,027,531.47 | 1,794,997,877.11 | 766,025,148.15 |
| 2、职工福利费       |                |               | 54,665,306.78    |               | 54,665,306.78    |                |
| 3、社会保险费       | 379,505.15     | 1,746,352.54  | 70,288,182.28    | -13,915.86    | 70,531,729.59    | 1,868,394.52   |
| 其中：医疗保险费      | 318,205.51     | 1,746,232.54  | 61,466,035.87    | -21,538.68    | 61,662,516.91    | 1,846,418.33   |
| 工伤保险费         | 61,299.64      | 120.00        | 8,797,227.07     | 7,622.82      | 8,844,293.34     | 21,976.19      |
| 生育保险费         |                |               | 24,919.34        |               | 24,919.34        |                |
| 4、住房公积金       | 2,407,853.62   |               | 84,057,170.56    |               | 84,383,616.76    | 2,081,407.42   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 14,406,246.01  |               | 54,876,380.98    |               | 53,553,036.37    | 15,729,590.62  |
| 合 计           | 658,568,892.06 | 80,165,406.90 | 2,106,143,255.69 | -1,041,447.33 | 2,058,131,566.61 | 785,704,540.71 |



## (3) 设定提存计划列示

| 项 目                  | 年初余额         | 企业合<br>并 | 本年增加           | 汇率变<br>动 | 本年减少           | 年末余额         |
|----------------------|--------------|----------|----------------|----------|----------------|--------------|
| 1、基本<br>养老保险         | 711,422.10   | 4,800.00 | 129,413,185.98 | -824.77  | 129,861,341.83 | 267,241.48   |
| 2、失业<br>保险费          | 22,237.35    | 150.00   | 4,063,338.98   |          | 4,078,598.30   | 7,128.03     |
| 3、企业<br>年金           | 2,603,284.00 |          | 33,739,394.00  |          | 33,474,238.61  | 2,868,439.39 |
| 4、401K<br>退休福<br>利计划 |              |          | 1,204,775.00   |          | 1,204,775.00   |              |
| 合 计                  | 3,336,943.45 | 4,950.00 | 168,420,693.96 | -824.77  | 168,618,953.74 | 3,142,808.90 |

## 32、应交税费

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 122,350,773.99 | 213,066,364.92 |
| 企业所得税   | 275,574,687.11 | 667,209,811.75 |
| 资源税     | 165,092,429.40 | 221,760,865.54 |
| 消费税     | 74,481,562.45  | 60,710,231.02  |
| 城市维护建设税 | 9,884,103.46   | 14,190,558.53  |
| 代扣代缴税金  | 1,509,794.45   | 3,835,146.25   |
| 教育费附加   | 5,817,397.08   | 7,917,438.55   |
| 个人所得税   | 12,212,974.08  | 8,019,991.18   |
| 水利建设基金  | 958,670.56     | 1,323,120.80   |
| 地方教育费附加 | 3,878,264.74   | 5,278,369.50   |
| 印花税     | 13,159,126.99  | 10,478,722.87  |
| 水土保持补偿费 | 55,043,349.70  | 35,442,489.28  |
| 水资源税    | 4,114,096.89   | 4,087,079.10   |
| 环保税     | 5,165,093.24   | 5,513,181.74   |



| 项 目                | 年末余额           | 年初余额             |
|--------------------|----------------|------------------|
| 耕地占用税              | 118,356,555.98 |                  |
| 其他                 | 3,233,274.23   | 6,994,017.14     |
| 矿业权出让收益金           | 13,205,044.40  |                  |
| 联邦企业所得税及得克萨斯州特许经营税 | 10,879,672.10  |                  |
| 采掘税                | 768,901.94     |                  |
| 财产税                | 63,017,712.71  |                  |
| 合 计                | 958,703,485.50 | 1,265,827,388.17 |

### 33、其他应付款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利  | 316,440,000.00   | 434,028,451.20   |
| 其他应付款 | 4,491,157,670.94 | 1,434,672,259.83 |
| 合 计   | 4,807,597,670.94 | 1,868,700,711.03 |

#### (1) 应付股利

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 316,440,000.00 | 434,028,451.20 |
| 合 计   | 316,440,000.00 | 434,028,451.20 |

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

| 项 目       | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 建安工程及设备款  | 967,420,221.97   | 341,454,065.29   |
| 保证金及押金    | 489,525,989.93   | 537,178,630.95   |
| 股权转让款     | 616,419,821.68   |                  |
| 拆迁补偿款     | 746,343,417.95   | 180,384,397.90   |
| 代收油气销售收入款 | 1,252,086,123.46 |                  |
| 其他应付往来款   | 33,055,447.97    |                  |
| 应付套保结算款   | 20,850,039.38    |                  |
| 其他        | 365,456,608.60   | 375,655,165.69   |
| 合 计       | 4,491,157,670.94 | 1,434,672,259.83 |



②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

| 项 目                  | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 鄂尔多斯市广利煤炭有限责任公司纳林庙煤矿 | 103,000,000.00 | 保证金       |
| 内蒙古伊东集团西乌素煤炭有限责任公司   | 100,000,000.00 | 未到付款期     |
| 鄂尔多斯市锦邦煤炭有限公司        | 50,000,000.00  | 未到付款期     |
| 合 计                  | 253,000,000.00 | ——        |

34、一年内到期的非流动负债

| 项 目                  | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注六、36）   | 3,469,900,690.56 | 3,162,802,272.04 |
| 一年内到期的应付债券（附注六、37）   | 144,969,000.00   |                  |
| 一年内到期的租赁负债附注（附注六、38） | 21,153,656.67    | 17,331,293.65    |
| 一年内到期的长期应付款（附注六、39）  | 92,804,000.00    | 92,907,000.01    |
| 循环信贷额度占用费            | 8,637,055.51     |                  |
| 合 计                  | 3,737,464,402.74 | 3,273,040,565.70 |

35、其他流动负债

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 未终止确认已背书转让尚未到期的票据 |                | 13,967,742.75  |
| 待转销项税额            | 55,010,790.44  | 87,601,535.29  |
| 未兑付现金支票           | 108,707,214.08 |                |
| 合 计               | 163,718,004.52 | 101,569,278.04 |

36、长期借款

| 项 目                  | 年末余额              | 年初余额             |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 保证借款                 | 8,333,706,021.45  | 4,824,114,136.00 |
| 信用借款                 | 16,930,700,000.00 | 8,284,000,000.00 |
| 未到期应付利息              | 21,495,467.56     | 12,319,832.04    |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、34） | 3,469,900,690.56  | 3,162,802,272.04 |
| 合 计                  | 21,816,000,798.45 | 9,957,631,696.00 |



37、应付债券

(1) 应付债券

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额 |
|------|------------------|------|
| 高收益债 | 5,180,249,996.47 |      |
| 合 计  | 5,180,249,996.47 |      |

(2) 应付债券的具体情况（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：美元

| 债券名称                  | 面值（元）          | 票面利率（%） | 发行日期       | 债券期限               | 发行金额           |
|-----------------------|----------------|---------|------------|--------------------|----------------|
| Senior Notes          | 750,000,000.00 | 8.25    | 2024年8月15日 | 2024.8.15-2031.9.1 | 733,754,420.91 |
| 小 计                   | 750,000,000.00 |         |            |                    | 733,754,420.91 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、34） |                |         |            |                    |                |
| 合 计                   | 750,000,000.00 |         |            |                    |                |

(续)

| 债券名称                  | 年初余额 | 企业合并增加         | 本年发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本年偿还 | 年末余额           | 是否违约 |
|-----------------------|------|----------------|------|---------------|--------------|------|----------------|------|
| Senior Notes          |      | 735,029,507.02 |      | 61,875,000.00 | 1,973,963.91 |      | 737,003,470.93 | 否    |
| 小 计                   |      | 735,029,507.02 |      | 61,875,000.00 | 1,973,963.91 |      | 737,003,470.93 |      |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、34） |      | 23,375,000.00  |      |               |              |      | 20,625,000.00  |      |
| 合 计                   |      | 711,654,507.02 |      |               |              |      | 716,378,470.93 |      |

38、租赁负债



| 项 目                  | 年初余额          | 本年增加          |              |             |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
|                      |               | 新增租赁          | 本年利息         | 其他          |
| 租赁负债                 | 59,277,664.69 | 10,557,450.89 | 3,016,611.30 | -991,282.28 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、34） | 17,331,293.65 | ——            | ——           |             |
| 合 计                  | 41,946,371.04 | ——            | ——           | —           |

（续）

| 项 目                  | 企业合并增加        | 本年减少          | 年末余额           |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| 租赁负债                 | 78,543,561.80 | 26,147,146.86 | 124,256,859.54 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、34） |               |               | 21,153,656.67  |
| 合 计                  |               | ——            | 103,103,202.87 |

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、1 、（3）“流动性风险”。

39、长期应付款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 845,980,521.16 | 869,261,991.48 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合 计   | 845,980,521.16 | 869,261,991.48 |

（1）长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 长期非金融机构借款         | 351,214,000.00 | 381,317,000.01 |
| 分期付款购买采矿权         | 733,170,000.00 | 794,760,000.00 |
| 关联方借款             | 40,210,328.78  |                |
| 减：未确认融资费用         | 185,809,807.62 | 213,908,008.52 |
| 减：一年内到期部分（附注六、34） | 92,804,000.00  | 92,907,000.01  |
| 合 计               | 845,980,521.16 | 869,261,991.48 |



**40、长期应付职工薪酬**

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 其他长期福利 | 94,807,323.56 |      |
| 合 计    | 94,807,323.56 |      |

**41、预计负债**

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             | 形成原因          |
|--------|------------------|------------------|---------------|
| 复垦费    | 1,212,181,633.01 | 1,210,331,177.19 | 根据管理层估计计提     |
| 油田弃置义务 | 502,567,639.41   |                  | 按美国得州油田管理法规计提 |
| 未决诉讼   | 607,765,023.24   | 80,222,730.10    | 根据管理层估计计提     |
| 合 计    | 2,322,514,295.66 | 1,290,553,907.29 |               |

**42、递延收益**

| 项 目       | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 66,082,221.42 |            | 5,548,012.41 | 60,534,209.01 |      |
| 与收益相关政府补助 | 2,644,708.00  | 240,000.00 |              | 2,884,708.00  |      |
| 合 计       | 68,726,929.42 | 240,000.00 | 5,548,012.41 | 63,418,917.01 | —    |

**43、股本**

| 项目   | 年初余额             | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 2,929,267,782.00 |             |    |       |    |    | 2,929,267,782.00 |

**44、资本公积**

| 项 目    | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少           | 年末余额             |
|--------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 股本溢价   | 1,051,270,315.84 |               | 660,682,067.48 | 390,588,248.36   |
| 其他资本公积 | 1,528,718,312.40 | 21,887,980.37 |                | 1,550,606,292.77 |



| 项 目 | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少           | 年末余额             |
|-----|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 合 计 | 2,579,988,628.24 | 21,887,980.37 | 660,682,067.48 | 1,941,194,541.13 |

注 1：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司以自有资金收购内蒙古伊泰集团有限公司所持有的内蒙古伊泰石油化工有限公司 9.8%股权、内蒙古伊泰化工有限责任公司 9.8%股权、内蒙古伊泰煤制油有限责任公司 9.4989%股权、伊泰伊犁能源有限公司 9.8%股权、伊泰伊犁矿业有限公司 9.8%股权。初步标的股权转让对价合计为人民币 152,338.57 万元，最终标的股权转让对价=初步标的股权转让对价±期间损益/期间净资产变动额，购买价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积-股本溢价 660,006,893.02 元。

注 2：内蒙古伊泰煤制油有限责任公司以现金收购中科合成油技术股份有限公司持有的内蒙古伊泰石化装备有限责任公司 6.38%股权（表决权比例为 3.56%），购买价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积-股本溢价 416,303.84 元。

注 3：内蒙古伊泰国际能源有限公司以现金收购内蒙古伊泰生态农业有限公司持有的伊泰（天津）国际能源有限公司 38%股权，购买价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积-股本溢价 298,414.89 元。

注 4：本年其他资本公积增加系按所持股比例计算应享有被投资方所有者权益的其他变动的份额。



## 45、其他综合收益

| 项目                 | 年初余额             | 本年发生金额            |                    |                      |                 |                   |                 | 年末余额           |
|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|
|                    |                  | 本年所得税前发生额         | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用         | 税后归属于母公司          | 税后归属于少数股东       |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 2,243,755,636.74 | -1,729,525,537.24 |                    | -17,742,367.59       | -286,979,768.72 | -1,424,803,400.93 | -12,851,666.88  | 818,952,235.81 |
| 1、其他权益工具投资公允价值变动   | 2,243,755,636.74 | -1,729,260,406.93 |                    | -17,742,367.59       | -286,979,768.72 | -1,424,538,270.62 | -12,822,861.15  | 819,217,366.12 |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 |                  | -265,130.31       |                    |                      |                 | -265,130.31       | -28,805.73      | -265,130.31    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -7,915,603.24    | -48,990,529.99    | 30,994,629.05      |                      | 2,125,004.15    | -82,110,163.19    | -91,279,656.29  | -90,025,766.43 |
| 1、外币财务报表折算差额       | -7,915,603.24    | -89,627,448.08    |                    |                      |                 | -89,627,448.08    | -98,765,602.43  | -97,543,051.32 |
| 2、现金流量套期储备         |                  | 41,268,375.53     | 29,736,301.75      |                      | 2,512,191.32    | 9,019,882.46      | 8,982,279.55    | 9,019,882.46   |
| 3、现金流量套期成本         |                  | -631,457.44       | 1,258,327.30       |                      | -387,187.17     | -1,502,597.57     | -1,496,333.41   | -1,502,597.57  |
| 其他综合收益合计           | 2,235,840,033.50 | -1,778,516,067.23 | 30,994,629.05      | -17,742,367.59       | -284,854,764.57 | -1,506,913,564.12 | -104,131,323.17 | 728,926,469.38 |



**46、专项储备**

| 项 目       | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少           | 年末余额             |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 安全生产费及维简费 | 1,635,746,568.66 | 1,201,777,313.48 | 863,580,916.14 | 1,973,942,966.00 |
| 合 计       | 1,635,746,568.66 | 1,201,777,313.48 | 863,580,916.14 | 1,973,942,966.00 |

**47、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,257,824,636.86 | 443,480,143.05 |      | 1,701,304,779.91 |
| 合 计    | 1,257,824,636.86 | 443,480,143.05 |      | 1,701,304,779.91 |

**48、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年               | 上 年               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 37,496,551,703.24 | 37,536,272,217.90 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后年初未分配利润            | 37,496,551,703.24 | 37,536,272,217.90 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 5,084,609,706.56  | 5,156,616,058.42  |
| 前期计入其他综合收益本期转入留存收益    | -17,742,367.59    | 12,664,422.48     |
| 减：提取法定盈余公积            | 443,480,143.05    | 522,155,169.39    |
| 应付普通股股利               | 2,929,267,782.00  | 4,686,828,451.20  |
| 其他                    |                   | 17,374.97         |
| 年末未分配利润               | 39,190,671,117.16 | 37,496,551,703.24 |

**49、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本情况**

| 项 目  | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 40,538,319,877.29 | 27,650,513,094.58 | 51,063,147,841.90 | 34,617,027,993.23 |
| 其他业务 | 866,362,946.08    | 776,797,367.83    | 904,959,959.47    | 699,737,768.10    |
| 合 计  | 41,404,682,823.37 | 28,427,310,462.41 | 51,968,107,801.37 | 35,316,765,761.33 |



(2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类            | 本年发生额             |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | 收入                | 成本                |
| 按商品类型分类：        |                   |                   |
| 煤炭              | 29,350,716,268.26 | 19,845,529,964.34 |
| 化工品             | 8,945,897,049.13  | 6,053,813,766.12  |
| 运费              | 1,133,719,634.00  | 997,138,232.28    |
| 油气              | 1,094,985,518.36  | 753,745,593.11    |
| 披露在主营业务收入中的其他产品 | 13,001,407.54     | 285,538.73        |
| 披露在其他业务收入中的其他产品 | 866,362,946.08    | 776,797,367.83    |
| 合 计             | 41,404,682,823.37 | 28,427,310,462.41 |
| 按经营地区分类：        |                   |                   |
| 境内销售            | 40,186,551,304.44 | 27,558,884,794.64 |
| 境外销售            | 1,218,131,518.93  | 868,425,667.77    |
| 合 计             | 41,404,682,823.37 | 28,427,310,462.41 |
| 按商品转让的时间分类：     |                   |                   |
| 在某一时点转让         | 40,114,302,621.04 | 27,440,709,440.56 |
| 在某一时段内转让        | 1,290,380,202.33  | 986,601,021.85    |
| 合 计             | 41,404,682,823.37 | 28,427,310,462.41 |

50、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 资源税     | 1,908,370,897.44 | 2,090,622,018.43 |
| 消费税     | 687,450,210.80   | 709,325,051.23   |
| 城建税     | 165,445,675.05   | 194,337,715.20   |
| 教育费附加   | 95,845,530.90    | 111,698,368.93   |
| 地方教育费附加 | 63,923,089.93    | 74,465,656.43    |



| 项 目   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------|------------------|------------------|
| 房产税   | 50,579,485.36    | 45,416,627.97    |
| 土地使用税 | 161,800,422.86   | 126,800,221.41   |
| 印花税   | 35,065,882.98    | 39,645,976.33    |
| 车船使用税 | 259,326.23       | 296,665.94       |
| 水资源税  | 20,811,218.70    | 16,635,830.70    |
| 环保税   | 24,645,233.26    | 20,315,888.41    |
| 其他    | 15,820,486.89    | 18,161,791.01    |
| 采掘税   | 41,133,695.54    |                  |
| 财产税   | 9,566,883.11     |                  |
| 合 计   | 3,280,718,039.05 | 3,447,721,811.99 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 51、销售费用

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 187,567,936.84 | 181,622,334.17 |
| 折旧与摊销 | 18,003,415.05  | 18,278,903.23  |
| 业务费   | 11,553,518.13  | 10,957,017.40  |
| 差旅费   | 6,891,390.34   | 7,864,294.97   |
| 租赁物管费 | 1,560,881.64   | 1,179,102.05   |
| 水电费   | 618,257.83     | 756,584.81     |
| 维修费   | 2,422,088.02   | 3,886,547.85   |
| 其他    | 21,304,117.86  | 28,660,993.31  |
| 合 计   | 249,921,605.71 | 253,205,777.79 |

#### 52、管理费用

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 980,529,875.00 | 999,513,721.24 |
| 折旧与摊销 | 274,019,721.37 | 281,730,517.07 |



| 项 目    | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 劳务费    | 61,444,904.62    | 63,065,976.99    |
| 差旅费    | 38,876,107.90    | 36,319,925.16    |
| 业务费    | 123,468,884.76   | 132,037,019.61   |
| 绿化物管费  | 46,205,993.34    | 47,639,299.27    |
| 办公费    | 10,570,831.66    | 12,482,872.46    |
| 审计及咨询费 | 261,720,821.44   | 48,650,264.64    |
| 维修费    | 199,611,633.80   | 168,435,762.61   |
| 保险费    | 10,900,061.80    | 9,814,900.58     |
| 设计费    | 1,394,197.99     | 6,320,226.30     |
| 技术服务费  | 119,585,741.10   | 121,162,094.09   |
| 其他     | 212,079,467.59   | 179,058,340.74   |
| 合 计    | 2,340,408,242.37 | 2,106,230,920.76 |

**53、研发费用**

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 84,548,052.33  | 130,573,841.91 |
| 物料消耗  | 240,708,909.01 | 282,357,239.26 |
| 折旧与摊销 | 9,511,551.07   | 2,687,767.07   |
| 技术服务费 | 36,104,410.43  | 11,637,445.03  |
| 其他    | 3,025,865.08   | 197,406.02     |
| 合 计   | 373,898,787.92 | 427,453,699.29 |

注：本集团研发支出情况详见附注七、研发支出。

**54、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用   | 699,746,860.10 | 586,066,561.55 |
| 减：利息收入 | 183,786,962.11 | 223,585,990.58 |
| 汇兑损益   | 5,367,564.56   | 66,063,525.74  |



| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 手续费及其他 | 8,235,403.20   | 6,516,750.82   |
| 合 计    | 529,562,865.75 | 435,060,847.53 |

**55、其他收益**

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额          | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 51,514,338.68 | 106,394,903.98 | 51,514,338.68 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,279,551.64  | 2,720,712.52   | 2,279,551.64  |
| 进项税额加计扣除     | 31,214,586.42 | 44,222,974.27  |               |
| 合 计          | 85,008,476.74 | 153,338,590.77 | 53,793,890.32 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

**56、投资收益**

| 项 目                | 本年发生额            | 上年发生额          |
|--------------------|------------------|----------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 134,540,064.44   | 19,819,430.56  |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 455,845,098.44   | 413,064,352.93 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益  | 535,398,057.21   | 97,359,077.62  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 4,097,881.25     | 165,861.52     |
| 处置子公司的投资收益         | 105.79           | -119,997.97    |
| 持有交易性金融资产取得的投资收益   | 41,648,298.36    | 88,036,313.28  |
| 债权投资持有期间的投资收益      | 107,966,044.36   | 129,792,582.60 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -2,471,634.48    | -17,586,235.28 |
| 合 计                | 1,277,023,915.37 | 730,531,385.26 |

**57、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额          | 上年发生额           |
|---------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产       | -32,986,794.77 | -192,524,223.14 |
| 合 计           | -32,986,794.77 | -192,524,223.14 |



**58、信用减值损失**

| 项 目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款减值损失  | 3,100,000.00 | 1,008,885.44 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,487,120.10 | 1,961,271.75 |
|           | 4,587,120.10 | 2,970,157.19 |

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

**59、资产减值损失**

| 项 目         | 本年发生额           | 上年发生额             |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 存货跌价损失      | -10,000,538.66  | -6,214,888.49     |
| 投资性房地产减值损失  | -8,516,007.57   |                   |
| 固定资产减值损失    | -84,352,388.08  | -9,701,850.82     |
| 在建工程减值损失    | -1,262,738.39   | -589,185,430.36   |
| 无形资产减值损失    |                 | -491,503.05       |
| 工程物资减值损失    | -565,264.57     | -637,008,453.00   |
| 其他非流动资产减值损失 |                 | -521,148,141.87   |
| 合 计         | -104,696,937.27 | -1,763,750,267.59 |

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

**60、资产处置收益**

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额          | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 1,735,367.12  | -6,712,004.09  | 1,735,367.12  |
| 无形资产处置利得或损失 | 11,529,707.80 | 1,495,282.02   | 11,529,707.80 |
| 在建工程处置利得或损失 |               | -66,387,000.00 |               |
| 合 计         | 13,265,074.92 | -71,603,722.07 | 13,265,074.92 |

**61、营业外收入**

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 3,839,379.16 | 4,284,618.91 | 3,839,379.16  |



| 项 目                                | 本年发生额          | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额  |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 其中：固定资产                            | 3,839,379.16   | 3,845,212.96  | 3,839,379.16   |
| 无形资产                               |                | 437,405.95    |                |
| 在建工程                               |                | 2,000.00      |                |
| 罚没收入                               | 7,988,452.87   | 7,435,140.81  | 7,988,452.87   |
| 违约赔偿收入                             |                | 2,389,888.64  |                |
| 久悬未决收入                             | 7,065,515.02   | 17,127,079.42 | 7,065,515.02   |
| 预计负债转回                             | 354,267,182.00 |               | 354,267,182.00 |
| 投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 16,527,221.02  |               | 16,527,221.02  |
| 其他                                 | 11,070,321.14  | 4,052,743.21  | 11,070,321.14  |
| 合 计                                | 400,758,071.21 | 35,289,470.99 | 400,758,071.21 |

## 62、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额          | 上年发生额          | 计入本年非经常性损益的金额  |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 49,342,977.11  | 15,768,938.37  | 49,342,977.11  |
| 其中：固定资产     | 49,342,977.11  | 7,602,221.48   | 49,342,977.11  |
| 在建工程        |                | 8,166,716.89   |                |
| 对外捐赠支出      | 65,783,497.47  | 90,036,845.32  | 65,783,497.47  |
| 罚款支出        | 6,291,414.87   | 17,841,579.50  | 6,291,414.87   |
| 未决诉讼        |                | 79,852,730.10  |                |
| 税收滞纳金       | 55,514,310.22  | 3,918,344.96   | 55,514,310.22  |
| 久悬未决支出      | 28,398,087.22  |                | 28,398,087.22  |
| 其他          | 5,268,488.43   | 5,702,598.92   | 5,268,488.43   |
| 合 计         | 210,598,775.32 | 213,121,037.17 | 210,598,775.32 |

## 63、所得税费用



(1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 1,331,825,418.23 | 2,389,562,364.24 |
| 递延所得税费用 | 104,231,355.84   | -211,524,576.46  |
| 合 计     | 1,436,056,774.07 | 2,178,037,787.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 7,635,222,971.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,908,805,742.79 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -326,164,504.78  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 10,162,097.43    |
| 非应税收入的影响                       | -235,907,116.76  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 75,485,898.22    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                  |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 29,983,496.54    |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                  |
| 研发费加计扣除的影响                     | -26,308,839.37   |
| 其他                             |                  |
| 所得税费用                          | 1,436,056,774.07 |

64、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息收入       | 183,786,962.11 | 223,585,990.58 |
| 周转金及保证金、押金 | 282,223,141.17 | 168,149,865.06 |
| 政府补助       | 19,581,674.36  | 37,256,198.38  |
| 其他         | 20,690,528.17  | 31,004,852.08  |
| 合 计        | 506,282,305.81 | 459,996,906.10 |



## ②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------------|------------------|------------------|
| 周转资金、质保金、保修金等 | 522,626,151.17   | 343,782,762.06   |
| 捐赠支出          | 65,783,497.47    | 90,036,845.32    |
| 期间费用及其他       | 996,160,628.92   | 667,647,099.34   |
| 合 计           | 1,584,570,277.56 | 1,101,466,706.72 |

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 结构性存款到期收回本金 |                  | 1,200,000,000.00 |
| 收回大额存单      | 3,060,000,000.00 | 1,060,000,000.00 |
| 收到分红款       | 475,964,435.71   | 293,104,128.27   |
| 合 计         | 3,535,964,435.71 | 2,553,104,128.27 |

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目    | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 购买大额存单 | 1,750,000,000.00 | 1,504,058,248.07 |
| 合 计    | 1,750,000,000.00 | 1,504,058,248.07 |

## ③支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额 |
|------------|---------------|-------|
| 油气分部履行弃置义务 | 27,719,420.33 |       |
| 合 计        | 27,719,420.33 |       |

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额            | 上年发生额          |
|------------|------------------|----------------|
| 支付少数股东的减资款 | 244,507.49       | 19,605,280.50  |
| 支付租赁相关费用   | 27,138,337.46    | 38,361,742.78  |
| 收购少数股东股权   | 1,228,185,073.53 | 164,330,000.00 |
| 合 计        | 1,255,567,918.48 | 222,297,023.28 |



②筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目             | 年初余额              | 本年增加              |                   | 本年减少              |               | 年末余额              |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                 |                   | 现金变动              | 非现金变动             | 现金变动              | 非现金变动         |                   |
| 短期借款            | 387,098,138.93    | 2,697,528,611.08  | 13,421,930.47     | 1,097,403,958.26  |               | 2,000,644,722.22  |
| 长期借款和一年内到期的长期借款 | 13,120,433,968.04 | 19,738,689,771.45 | 563,962,700.54    | 8,137,184,951.02  |               | 25,285,901,489.01 |
| 长期应付款-长期非金融机构借款 | 381,317,000.01    |                   | 4,544,333.32      | 30,000,000.00     | 4,647,333.33  | 351,214,000.00    |
| 租赁负债和一年内到期的租赁负债 | 59,277,664.69     |                   | 92,117,532.31     | 27,138,337.46     |               | 124,256,859.54    |
| 应付股利            | 434,028,451.20    |                   | 3,627,313,084.41  | 3,721,554,042.46  | 23,347,493.15 | 316,440,000.00    |
| 应付债券和一年内到期的应付债券 |                   |                   | 5,325,218,996.47  |                   |               | 5,325,218,996.47  |
| 其他应付款-股权转让款     |                   |                   | 1,844,849,402.70  | 1,228,429,581.02  |               | 616,419,821.68    |
| 合 计             | 14,382,155,222.87 | 22,436,218,382.53 | 11,471,427,980.22 | 14,241,710,870.22 | 27,994,826.48 | 34,020,095,888.92 |

（4）以净额列报现金流量的说明：无。



**65、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                                 | 本年发生额             | 上年发生额             |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                   |                   |
| 净利润                                  | 6,199,166,197.07  | 6,484,761,549.14  |
| 加：资产减值准备                             | 104,696,937.27    | 1,763,750,267.59  |
| 信用减值损失                               | -4,587,120.10     | -2,970,157.19     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,665,100,617.44  | 2,048,126,051.41  |
| 使用权资产折旧                              | 45,655,545.74     | 36,101,394.93     |
| 无形资产摊销                               | 227,006,092.18    | 198,135,532.00    |
| 长期待摊费用摊销                             | 398,159,166.65    | 1,493,915,641.47  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -13,265,074.92    | 71,603,722.07     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 45,503,597.95     | 11,484,319.46     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | 32,986,794.77     | 192,524,223.14    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 699,746,860.10    | 586,066,561.55    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -1,277,023,915.37 | -730,531,385.26   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | 18,507,224.93     | -173,318,093.64   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 39,585,960.89     | -38,206,482.82    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 211,192,318.29    | 61,430,904.07     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 607,482,122.51    | 648,906,987.02    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | -239,185,048.50   | 2,206,881,936.10  |
| 其他                                   | -370,794,403.02   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 9,389,933,873.88  | 14,858,662,971.04 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                   |                   |
| 债务转为资本                               |                   |                   |



| 补充资料                    | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           |                   |                   |
| 融资租入固定资产                |                   |                   |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                   |                   |
| 现金的年末余额                 | 17,974,399,843.00 | 14,747,245,694.32 |
| 减：现金的年初余额               | 14,747,245,694.32 | 12,440,479,790.30 |
| 加：现金等价物的年末余额            |                   |                   |
| 减：现金等价物的年初余额            |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额            | 3,227,154,148.68  | 2,306,765,904.02  |

注：其他系投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益及预计负债转回收益。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 金 额               |
|-----------------------------|-------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物     | 11,773,024,593.21 |
| 其中：内蒙古鹏泰生物科技有限公司            | 184,000,000.00    |
| 山东新潮能源股份有限公司                | 11,589,024,593.21 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 1,166,114,318.82  |
| 其中：内蒙古鹏泰生物科技有限公司            | 33,826,622.37     |
| 山东新潮能源股份有限公司                | 1,132,287,696.45  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 |                   |
| 取得子公司支付的现金净额                | 10,606,910,274.39 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额              | 年初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金           | 17,974,399,843.00 | 14,747,245,694.32 |
| 其中：库存现金        | 182,057.00        | 460,777.00        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 17,217,227,702.81 | 14,719,002,968.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 756,990,083.19    | 27,781,949.15     |



| 项 目                         | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 二、现金等价物                     |                   |                   |
| 其中：三个月内到期的结构性存款             |                   |                   |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 17,974,399,843.00 | 14,747,245,694.32 |
| 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 |                   |                   |

## 66、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

| 项 目    | 年末外币余额         | 折算汇率   | 年末折算人民币余额        |
|--------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金   | ——             | ——     | 1,954,588,807.62 |
| 其中：美元  | 269,494,762.50 | 7.0288 | 1,894,224,786.64 |
| 港币     | 66,832,024.29  | 0.9032 | 60,364,020.98    |
| 应收账款   | ——             | ——     | 662,155,311.40   |
| 其中：美元  | 94,206,025.41  | 7.0288 | 662,155,311.40   |
| 其他应收款  | ——             | ——     | 209,539,272.22   |
| 其中：美元  | 29,811,528.60  | 7.0288 | 209,539,272.22   |
| 应付账款   | ——             | ——     | 457,008,750.29   |
| 其中：美元  | 65,019,455.71  | 7.0288 | 457,008,750.29   |
| 应付职工薪酬 | ——             | ——     | 198,166,585.47   |
| 其中：美元  | 28,087,133.35  | 7.0288 | 197,418,842.89   |
| 港币     | 827,863.18     | 0.9032 | 747,742.58       |
| 应交税费   | ——             | ——     | 74,666,286.75    |
| 其中：美元  | 10,622,906.72  | 7.0288 | 74,666,286.75    |
| 其他应付款  | ——             | ——     | 1,304,293,870.02 |
| 其中：美元  | 185,564,231.45 | 7.0288 | 1,304,293,870.02 |
| 其他流动负债 |                | ——     | 108,707,214.08   |
| 其中：美元  | 15,465,970.59  | 7.0288 | 108,707,214.08   |
| 应付债券   | ——             | ——     | 5,180,249,996.47 |



| 项 目      | 年末外币余额         | 折算汇率   | 年末折算人民币余额        |
|----------|----------------|--------|------------------|
| 其中：美元    | 737,003,470.93 | 7.0288 | 5,180,249,996.47 |
| 长期应付职工薪酬 | ——             | ——     | 94,807,323.56    |
| 其中：美元    | 13,488,408.20  | 7.0288 | 94,807,323.56    |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体       | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据            |
|--------------|-------|-------|-----------------|
| 伊泰(股份)香港有限公司 | 香港    | 美元    | 经营所处的主要经济环境中的货币 |
| 美国新潮及其附属企业   | 美国    | 美元    | 经营所处的主要经济环境中的货币 |

67、租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 9,116,576.12 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 191,988.69 元；与租赁相关的现金流出总额为 36,460,398.12 元。

(2) 本集团作为出租人

①经营租赁

| 项 目   | 租赁收入          | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 31,731,483.60 |                          |
| 设备    | 51,361,640.31 |                          |
| 土地使用权 | 1,506,672.72  |                          |
| 合 计   | 84,599,796.63 |                          |

七、研发支出

按费用性质列示

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 84,548,052.33  | 130,573,841.91 |
| 物料消耗  | 240,708,909.01 | 282,357,239.26 |
| 折旧与摊销 | 9,511,551.07   | 2,687,767.07   |
| 技术服务费 | 36,104,410.43  | 11,637,445.03  |



| 项 目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 其他         | 3,025,865.08   | 197,406.02     |
| 合 计        | 373,898,787.92 | 427,453,699.29 |
| 其中：费用化研发支出 | 373,898,787.92 | 427,453,699.29 |
| 资本化研发支出    |                |                |

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并交易

| 被购买方名称        | 股权取得时点           | 股权取得成本            | 股权取得比例（%） | 股权取得方式     | 购买日              |
|---------------|------------------|-------------------|-----------|------------|------------------|
| 山东新潮能源股份有限公司  | 2025 年 10 月 16 日 | 11,588,809,362.85 | 50.10     | 非同一控制下企业合并 | 2025 年 10 月 16 日 |
| 内蒙古鹏泰生物科技有限公司 | 2025 年 12 月 31 日 | 219,948,178.69    | 79.83     | 非同一控制下企业合并 | 2025 年 12 月 31 日 |

（续）

| 被购买方名称        | 购买日的确定依据                | 购买日至年末被购买方的收入    | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量 |
|---------------|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 山东新潮能源股份有限公司  | 能够主导被购买方的财务和经营决策并享有可变回报 | 1,095,122,080.74 | 458,539,941.42 | 372,209,062.72  |
| 内蒙古鹏泰生物科技有限公司 | 能够主导被购买方的财务和经营决策并享有可变回报 |                  |                |                 |

（2）合并成本及商誉

| 项 目         | 山东新潮能源股份有限公司      | 内蒙古鹏泰生物科技有限公司  |
|-------------|-------------------|----------------|
| 合并成本        |                   |                |
| —现金         | 11,588,809,362.85 | 184,000,000.00 |
| —非现金资产的公允价值 |                   |                |



| 项 目                         | 山东新潮能源股份有限公司      | 内蒙古鹏泰生物科技有限公司  |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| —发行或承担的债务的公允价值              |                   |                |
| —发行的权益性证券的公允价值              |                   |                |
| —或有对价的公允价值                  |                   |                |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        |                   |                |
| —其他                         |                   | 35,948,178.69  |
| 合并成本合计                      | 11,588,809,362.85 | 219,948,178.69 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 11,603,491,736.71 | 221,793,025.85 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -14,682,373.86    | -1,844,847.16  |

①合并成本公允价值的确定方法

山东新潮能源股份有限公司净资产公允价值以经中联资产评估咨询（上海）有限公司按收益法估值方法确定的估值结果确定。内蒙古鹏泰生物科技有限公司净资产公允价值以经上海东洲资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目     | 山东新潮能源股份有限公司     |                  | 内蒙古鹏泰生物科技有限公司  |                |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|         | 购买日公允价值          | 购买日账面价值          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：     |                  |                  |                |                |
| 货币资金    | 1,132,287,696.45 | 1,132,287,696.45 | 33,826,622.37  | 33,826,622.37  |
| 交易性金融资产 | 2,771,945,890.39 | 2,771,945,890.39 |                |                |
| 衍生金融资产  | 170,929,065.94   | 170,929,065.94   |                |                |
| 应收款项    | 702,090,590.42   | 702,090,590.42   |                |                |
| 预付款项    | 13,533,627.28    | 13,533,627.28    | 115,292,777.38 | 115,292,777.38 |
| 其他应收款   | 197,744,389.26   | 197,744,389.26   |                |                |
| 存货      | 62,920,128.33    | 62,920,128.33    | 211,870.26     | 211,870.26     |
| 其他流动资产  | 95,252,022.30    | 95,252,022.30    | 20,210,637.31  | 20,210,637.31  |



| 项 目         | 山东新潮能源股份有限公司      |                   | 内蒙古鹏泰生物科技有限公司  |                |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
|             | 购买日公允价值           | 购买日账面价值           | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 投资性房地产      | 57,551,117.80     | 57,551,117.80     |                |                |
| 固定资产        | 1,045,721,991.56  | 1,030,974,544.08  | 68,018.47      | 68,018.47      |
| 在建工程        |                   |                   | 186,201,601.26 | 184,248,530.05 |
| 油气资产        | 29,290,421,767.99 | 28,912,375,919.71 |                |                |
| 使用权资产       | 56,222,875.50     | 56,222,875.50     |                |                |
| 无形资产        | 40,809,297.20     | 17,940,207.17     | 20,652,500.00  | 19,837,807.43  |
| 长期待摊费用      | 60,301,848.47     | 60,301,848.47     |                |                |
| 递延所得税资产     | 1,570,115.79      | 1,570,115.79      |                |                |
| 负债：         |                   |                   |                |                |
| 应付款项        | 470,373,419.80    | 470,373,419.80    | 69,987,399.91  | 69,987,399.91  |
| 应付职工薪酬      | 177,358,791.45    | 177,358,791.45    | 2,966,846.70   | 2,966,846.70   |
| 应交税费        | 91,536,228.36     | 91,536,228.36     | 30,000.00      | 30,000.00      |
| 其他应付款       | 1,325,345,023.46  | 1,325,345,023.46  | 329,040.10     | 329,040.10     |
| 一年内到期的非流动负债 | 80,273,956.48     | 80,273,956.48     |                |                |
| 其他流动负债      | 133,316,031.65    | 133,316,031.65    |                |                |
| 应付债券        | 5,221,217,722.86  | 5,221,217,722.86  |                |                |
| 租赁负债        | 71,364,605.31     | 71,364,605.31     |                |                |
| 长期应付款       | 18,021,616.44     | 18,021,616.44     |                |                |
| 长期应付职工薪酬    | 84,526,934.81     | 84,526,934.81     |                |                |
| 预计负债        | 1,525,139,851.45  | 1,525,139,851.45  |                |                |
| 递延所得税负债     | 3,342,218,473.27  | 3,254,899,061.92  |                |                |
| 净资产         | 23,158,609,769.34 | 22,830,266,794.90 | 303,150,740.34 | 300,382,976.56 |



| 项 目      | 山东新潮能源股份有限公司      |                   | 内蒙古鹏泰生物科技有限公司  |                |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
|          | 购买日公允价值           | 购买日账面价值           | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 减：少数股东权益 | 11,555,118,032.63 | 11,391,289,466.81 | 81,357,714.48  | 80,614,919.22  |
| 取得的净资产   | 11,603,491,736.71 | 11,438,977,328.09 | 221,793,025.86 | 219,768,057.34 |

2、其他原因的合并范围变动

（1）新设主体

| 名称             | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产         | 合并日至期末净利润 |
|----------------|------------|---------------|-----------|
| 内蒙古伊泰宏城化学有限公司  | 2025-4-21  | 29,190,670.07 | -9,329.93 |
| 伊泰申晨科技（上海）有限公司 | 2025-1-13  | 0.00          | 0.00      |

（2）注销子公司

| 名称            | 注销时间      |
|---------------|-----------|
| 上海临港伊泰供应链有限公司 | 2025-5-22 |
| 伊泰渤海供应链管理有限公司 | 2025-5-6  |



九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地                              | 业务性质         | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|--------------------|-------|--------------|----------------------------------|--------------|----------|--------|------------|
|                    |       |              |                                  |              | 直接       | 间接     |            |
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 鄂尔多斯市 | 108,000.00   | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗哈岱高勒乡马家塔村         | 煤炭采掘         | 52.00    |        | 投资设立       |
| 内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司    | 鄂尔多斯市 | 3,000.00     | 内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇            | 煤炭采掘         | 100.00   |        | 同一控制下企业合并  |
| 内蒙古伊泰煤制油有限责任公司     | 鄂尔多斯市 | 235,290.00   | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗大路工业园区南煤化工基地纬一路南侧 | 煤化工          | 100.00   |        | 投资设立       |
| 内蒙古伊泰石化装备有限责任公司    | 鄂尔多斯市 | 49,906.21    | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗大路新区              | 特种设备设计、制造及安装 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古伊泰化工有限责任公司      | 鄂尔多斯市 | 590,000.00   | 内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉南工业园区          | 煤化工          | 100.00   |        | 投资设立       |
| 杭锦旗信诺市政建设投资有限责任公司  | 鄂尔多斯市 | 10,000.00    | 内蒙古自治区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  | 投资设立       |
| 内蒙古垣吉化工有限公司        | 鄂尔多斯市 | 16,000.00    | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗大路煤化工基地南煤化工园区     | 煤化工          |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古伊泰宏城化学有限公司      | 鄂尔多斯市 | 7,300.00     | 内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区南项目区       | 煤化工          |          | 51.00  | 投资设立       |



| 子公司名称           | 主要经营地    | 注册资本<br>(万元) | 注册地                                         | 业务性质      | 持股比例 (%) |        | 取得方式      |
|-----------------|----------|--------------|---------------------------------------------|-----------|----------|--------|-----------|
|                 |          |              |                                             |           | 直接       | 间接     |           |
| 内蒙古承泰建设工程科技有限公司 | 鄂尔多斯市    | 4,000.00     | 内蒙古自治区鄂尔多斯市康巴什区高新技术产业开发区生命科学健康产业孵化基地 1409 室 | 工程设备维保    |          | 100.00 | 投资设立      |
| 内蒙古鹏泰生物科技有限公司   | 鄂尔多斯市    | 40,000.00    | 内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗杭锦经济开发区独贵塔拉南项目区锦六路北锦七路南       | 生物化工      |          | 79.83  | 投资设立      |
| 伊泰伊犁能源有限公司      | 伊犁哈萨克自治州 | 694,865.00   | 新疆伊犁察布查尔县伊南工业园区                             | 煤化工       | 100.00   |        | 同一控制下企业合并 |
| 伊泰伊犁矿业有限公司      | 伊犁哈萨克自治州 | 67,600.00    | 新疆伊犁哈萨克自治州察布查尔锡伯自治县坎乡友好路 2 号坎乡政府办公楼 101 室   | 煤炭采掘      | 100.00   |        | 投资设立      |
| 伊泰能源（上海）有限公司    | 上海市      | 5,000.00     | 上海市静安区灵石路 741、745、747 号 1 楼 102 室           | 煤炭销售      | 100.00   |        | 投资设立      |
| 伊泰（股份）香港有限公司    | 香港       | 52,884.62    | 香港上环德辅道西 9 号 19 楼                           | 国际贸易      | 100.00   |        | 投资设立      |
| 伊泰大阳国际能源有限公司    | 香港       | 1,500.00     | 香港德辅道西 9 号 19 层                             | 国际贸易      |          | 100.00 | 投资设立      |
| 内蒙古伊泰石油化工有限公司   | 鄂尔多斯市    | 10,000.00    | 内蒙古鄂尔多斯市东胜区伊煤路 14 号街坊                       | 油品及化工产品销售 | 100.00   |        | 投资设立      |
| 伊泰化学（上海）有限公司    | 上海市      | 5,000.00     | 上海市浦东新区浦东南路 1118 号鄂尔多斯国际大厦 1807 室           | 油品及化工产品销售 |          | 100.00 | 投资设立      |



| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地                                            | 业务性质    | 持股比例 (%) |    | 取得方式      |
|--------------------|-------|--------------|------------------------------------------------|---------|----------|----|-----------|
|                    |       |              |                                                |         | 直接       | 间接 |           |
| 伊泰能源供应链服务(深圳)有限公司  | 深圳市   | 10,000.00    | 深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5033 号前海卓越金融中心(一期)8 号楼 1901 | 煤炭销售    | 100.00   |    | 投资设立      |
| 内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司    | 鄂尔多斯市 | 119,700.00   | 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   |    | 投资设立      |
| 内蒙古伊泰新能源开发有限公司     | 鄂尔多斯市 | 11,150.00    | 鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南                        | 新能源     | 100.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 伊泰渤海能源有限责任公司       | 秦皇岛市  | 5,000.00     | 河北省秦皇岛市北戴河区海宁路 225 号 1003 房间                   | 煤炭销售    | 100.00   |    | 投资设立      |
| 伊泰(山西)煤炭运销有限责任公司   | 太原市   | 5,000.00     | 山西综改示范区太原阳曲园区经园路 46 号紫正园 B 座 104 室             | 煤炭销售    | 100.00   |    | 投资设立      |
| 内蒙古安创检验检测有限公司      | 鄂尔多斯市 | 100.00       | 内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区伊煤南路 14 号街坊区六中南                  | 煤质及油品检测 | 100.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 杭州信聿投资管理合伙企业(有限合伙) | 杭州市   | 100,100.00   | 浙江省杭州市萧山区湘湖金融小镇二期中区块南岸 3 号楼 470 室              | 基金投资    | 100.00   |    | 投资设立      |
| 内蒙古伊泰大地煤炭有限公司      | 鄂尔多斯市 | 26,272.35    | 内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇大柳塔村                      | 煤炭采掘    | 100.00   |    | 投资设立      |
| 伊泰股权投资管理有限公司       | 深圳市   | 150,000.00   | 深圳市南山区蛇口街道渔一社区东角头工业区 BC 座 C740                 | 投资管理    | 100.00   |    | 投资设立      |



| 子公司名称                 | 主要经营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地                                              | 业务性质 | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|-----------------------|-------|--------------|--------------------------------------------------|------|----------|--------|------|
|                       |       |              |                                                  |      | 直接       | 间接     |      |
| 共青城伊泰久友投资管理合伙企业（有限合伙） | 九江市   | 10,170.00    | 江西省九江市共青城市私募基金创新园内                               | 投资管理 |          | 98.33  | 投资设立 |
| 深圳泰誉私募股权基金管理有限公司      | 深圳市   | 1,000.00     | 深圳市南山区粤海街道海珠社区科苑南路 2666 号中国华润大厦 L1704            | 基金管理 |          | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳尚竹投资合伙企业(有限合伙)      | 深圳市   | 10,200.00    | 深圳市南山区粤海街道海珠社区科苑南路 2666 号中国华润大厦 L1704            | 投资管理 |          | 98.44  | 投资设立 |
| 北京泰誉资产管理有限公司          | 北京市   | 100.00       | 北京市昌平区城北街道昌崔路 198 号院 11 号楼 4 层 405               | 投资管理 |          | 100.00 | 投资设立 |
| 内蒙古伊泰白家梁煤炭有限公司        | 鄂尔多斯市 | 100.00       | 内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗纳林陶亥镇淖尔壕移民区东商业二排 92 号            | 煤炭采掘 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 内蒙古伊泰国际能源有限公司         | 包头市   | 10,000.00    | 内蒙古自治区包头市达尔罕茂明安联合旗百灵庙镇呼恒乌拉街锦绣花苑 21 号楼 2 单元 404 号 | 煤炭销售 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 伊泰（天津）国际能源有限公司        | 天津市   | 2,000.00     | 天津自贸试验区（东疆综合保税区）呼伦贝尔路 416 号铭海中心 1 号楼-2、7-703-2   | 煤炭销售 |          | 80.00  | 投资设立 |
| 上海伊泰商业保理有限公司          | 上海市   | 10,000.00    | 上海市静安区沪太支路 768 弄 9-11 号 415 室                    | 商业保理 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 上海伊泰申浦能源有限公司          | 上海市   | 5,000.00     | 中国（上海）自由贸易试验区金沪路 1155 号 518 室                    | 能源管理 | 100.00   |        | 投资设立 |



| 子公司名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 主要经营地   | 注册资本<br>(万元) | 注册地                                     | 业务性质           | 持股比例 (%) |        | 取得方式       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-----------------------------------------|----------------|----------|--------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |              |                                         |                | 直接       | 间接     |            |
| 上海伊泰东虹能源有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 上海市     | 5,000.00     | 上海市虹口区飞虹路 360 弄 9 号 6 层(集中登记地)          | 能源管理           | 100.00   |        | 投资设立       |
| 山东伊泰博成化学科技有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 淄博市     | 40,000.00    | 山东省淄博市临淄区金山镇南沅路 666 号 708 室             | 化工产品研发、生产及销售   | 80.00    |        | 投资设立       |
| 山东新潮能源股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 烟台市     | 680,049.58   | 山东省烟台市牟平区滨海东路 766 号 16 号楼 2 层           | 石油及天然气勘探、开采、销售 | 50.10    |        | 非同一控制下企业合并 |
| 宁波鼎亮企业管理合伙企业(有限合伙)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 宁波市     | 750,100.00   | 浙江省宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 B 区 J0430 | 企业管理           |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Xinchao US Holdings Company、Surge Energy US Holdings Company、Surge Operating, LLC、Moss Creek Resources Holdings, Inc.、Moss Creek Resources, LLC、Moss Creek Marketing, LLC、Surge Energy Capital Holdings Company、Moss Creek Capital Holdings Company、Shway Resources Holdings Company、Seewave Energy Holdings Company 等美国子公司 | 美国得克萨斯州 |              | 美国特拉华州、内华达州                             | 油气勘探、开采、销售     |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |



| 子公司名称                | 主要经营地     | 注册资本<br>(万元) | 注册地                                   | 业务性质          | 持股比例 (%) |        | 取得方式           |
|----------------------|-----------|--------------|---------------------------------------|---------------|----------|--------|----------------|
|                      |           |              |                                       |               | 直接       | 间接     |                |
| 浙江犇宝企业管理有限公司         | 杭州市       | 425,000.00   | 浙江省杭州市上城区财富金融中心 2 幢<br>46 层 R51 室     | 企业管理          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 上海新潮酒业有限责任公司         | 上海市       | 50,000.00    | 上海市虹口区曲阳路 851 弄 7 号 2401<br>室         | 酒类经营          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 北京墨鑫国际能源投资有限公司       | 北京市       | 15,000.00    | 北京市海淀区西直门北大街 52、54、56<br>号三层中栋 0101   | 投资管理          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 佳木斯新潮纺织有限公司          | 佳木斯市      | 3,200.00     | 黑龙江省佳木斯市郊区友谊路 296 号                   | 纺织产品生<br>产与销售 |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 北京鼎通泰和投资有限公司         | 北京市       | 2,000.00     | 北京市海淀区羊坊店路 18 号 1 幢 3 层<br>301-158    | 投资管理          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 烟台扬帆投资有限公司           | 烟台市       | 400.00       | 山东省烟台市牟平区北关大街 656 号 1<br>号楼 1407 号    | 投资管理          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 烟台泰潮智略企业管理有限责<br>任公司 | 烟台市       | 100.00       | 山东省烟台市牟平区宁海街道滨海东<br>路 766 号 16 号楼 201 | 企业管理          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 香港新潮国际能源投资有限公<br>司   | 香港        |              | 九龙尖沙咀柯士甸路 20 号保发商业大<br>厦 10 楼 1002 室  | 投资管理          |          | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司        | 鄂尔多斯<br>市 | 362,859.80   | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗兴<br>隆街道周家湾村           | 铁路运输          | 72.66    |        | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 准格尔旗呼准如意物流有限责<br>任公司 | 鄂尔多斯<br>市 | 100.00       | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗大<br>路镇东孔兑村官牛渠         | 货物仓储          |          | 51.00  | 投资设立           |



| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地                                               | 业务性质       | 持股比例 (%) |       | 取得方式       |
|-------------------|-------|--------------|---------------------------------------------------|------------|----------|-------|------------|
|                   |       |              |                                                   |            | 直接       | 间接    |            |
| 鄂尔多斯大马铁路有限责任公司    | 鄂尔多斯市 | 109,200.00   | 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       |          | 63.80 | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古伊泰准东金泰储运有限责任公司 | 鄂尔多斯市 | 29,000.00    | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗暖水乡                                | 仓储物流       |          | 51.00 | 投资设立       |
| 准格尔旗伊泰凯达煤炭洗选有限公司  | 鄂尔多斯市 | 100.00       | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗纳日松镇凯达煤矿办公楼 202                    | 煤炭洗选       | 100.00   |       | 投资设立       |
| 准格尔旗伊泰纳林庙煤炭洗选有限公司 | 鄂尔多斯市 | 100.00       | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗纳日松镇内蒙古伊泰煤炭股份有限公司纳林庙煤矿二号井办公楼 404 室 | 煤炭洗选       | 100.00   |       | 投资设立       |
| 内蒙古伊泰纳新生态科技有限公司   | 鄂尔多斯市 | 100.00       | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗纳日松镇川掌村纳林庙煤矿二号井办公楼 308 室           | 发电、输电、供电业务 | 100.00   |       | 投资设立       |
| 伊泰申晨科技(上海)有限公司    | 上海市   | 70,000.00    | 中国(上海)自由贸易试验区金沪路 1155 号 518 室                     | 贸易         | 100.00   |       | 投资设立       |



## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称              | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 (万元) | 本年向少数股东分派的股利 (万元) | 年末少数股东权益余额 (万元) |
|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 48.00         | 81,314.82         | 63,288.00         | 581,711.69      |
| 山东新潮能源股份有限公司       | 49.90         | 22,879.11         |                   | 1,169,262.94    |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司      | 27.34         | 362.51            | 4,949.10          | 229,363.63      |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称              | 年末余额 (万元)    |              |              |            |            |              |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                    | 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         |
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 1,098,384.38 | 335,741.40   | 1,434,125.78 | 176,377.82 | 45,848.61  | 222,226.43   |
| 山东新潮能源股份有限公司       | 554,435.20   | 3,006,836.71 | 3,561,271.91 | 230,738.23 | 987,112.85 | 1,217,851.08 |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司      | 49,988.20    | 947,219.53   | 997,207.73   | 44,571.23  | 77,816.00  | 122,387.23   |

(续)

| 子公司名称              | 年初余额 (万元)    |              |              |            |            |            |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|                    | 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       |
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 1,052,310.26 | 350,238.18   | 1,402,548.44 | 188,963.77 | 54,296.04  | 243,259.81 |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司      | 56,892.24    | 1,004,302.88 | 1,061,195.12 | 61,686.43  | 100,859.19 | 162,545.62 |



| 子公司名称              | 本年发生额（万元）  |            |            |            |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
|                    | 营业收入       | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 472,433.43 | 169,405.88 | 169,405.88 | 189,556.55 |
| 山东新潮能源股份有限公司       | 727,415.09 | 119,433.29 | 77,311.03  | 485,749.77 |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司      | 156,190.07 | 839.51     | -3,850.10  | 53,182.23  |

注：山东新潮能源股份有限公司数据系全年发生额，本集团合并了其 2025 年 11-12 月的数据。

（续）

| 子公司名称              | 上年发生额（万元）  |            |            |            |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
|                    | 营业收入       | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 594,811.05 | 263,704.45 | 263,704.45 | 486,669.61 |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司      | 194,242.04 | 27,327.69  | 24,496.91  | 97,466.51  |

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发生变化的情况说明

①2025 年 4 月 14 日，内蒙古伊泰煤制油有限责任公司（以下简称“煤制油公司”）与中科合成油技术股份有限公司签订产权交易合同，通过北交所股权挂牌价方式受让其持有的内蒙古伊泰石化装备有限责任公司（以下简称“石化装备公司”）6.38%股权，交易对价为 262.54 万元。本次股权转让完成后，煤制油公司持有石化装备公司 100%股权。

②2025 年 12 月 31 日，内蒙古伊泰国际能源有限公司（以下简称“伊泰国际能源”）与内蒙古伊泰生态农业有限公司签订关于《伊泰（天津）国际能源有限公司股权转让协议》，伊泰国际能源受让内蒙古伊泰生态农业有限公司持有的伊泰（天津）国际能源有限公司（以下简称“天津国际能源”）38%股权，转让价格为 685.10 万元。本次股权转让完成后，伊泰国际能源持有天津国际能源 80%股权。根据天津国际能源章程规定，公司董事会 5 人，其中伊泰国际能源委派 3 人，董事会决议的表决，实行一人一票。董事会对所议事项应由二分之一



以上的董事表决通过方为有效。公司生产经营决策由股东伊泰国际能源的母公司内蒙古伊泰煤炭股份有限公司主导。

③ 2025 年 12 月 30 日，经公司独立董事专门会议及公司第九届董事会第二十二次会议审议通过，内蒙古伊泰煤炭股份有限公司以自有资金收购内蒙古伊泰集团有限公司（以下简称“伊泰集团”）所持有的内蒙古伊泰石油化工有限公司 9.8%股权、内蒙古伊泰化工有限责任公司 9.8%股权、内蒙古伊泰煤制油有限责任公司 9.4989%股权、伊泰伊犁能源有限公司 9.8%股权、伊泰伊犁矿业有限公司 9.8%股权。初步标的股权转让对价为人民币 152,338.57 万元，最终标的股权转让对价=初步标的股权转让对价±期间损益/期间净资产变动额。本次股权转让完成后，公司持有上述五家公司 100%股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响



| 项 目                          | 内蒙古伊泰石化装备有<br>限责任公司 | 伊泰（天津）国<br>际能源有限公司 | 内蒙古伊泰煤制油有<br>限责任公司 | 内蒙古伊泰化工<br>有限责任公司 | 伊泰伊犁能源<br>有限公司 | 伊泰伊犁矿业<br>有限公司 | 内蒙古伊泰石油化工有<br>限公司 |
|------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 购买成本/处置对价                    |                     |                    |                    |                   |                |                |                   |
| —现金                          | 2,625,436.79        | 6,851,036.74       | 37,530,124.83      | 1,126,314,000.00  | 478,312,116.76 | 178,693,900.00 | 14,278,280.08     |
| —非现金资产的公允价值                  |                     |                    |                    |                   |                |                |                   |
| 购买成本/处置对价合计                  | 2,625,436.79        | 6,851,036.74       | 37,530,124.83      | 1,126,314,000.00  | 478,312,116.76 | 178,693,900.00 | 14,278,280.08     |
| 减：按取得/处置的股权比例<br>计算的子公司净资产份额 | 2,209,132.95        | 6,552,621.85       | 40,363,282.01      | 809,380,559.71    | 300,067,106.10 | 12,942,323.16  | 12,368,257.66     |
| 差额                           | 416,303.84          | 298,414.89         | -2,833,157.18      | 316,933,440.29    | 178,245,010.66 | 165,751,576.84 | 1,910,022.42      |
| 其中：调整资本公积                    | 416,303.84          | 298,414.89         | -2,833,157.18      | 316,933,440.29    | 178,245,010.66 | 165,751,576.84 | 1,910,022.42      |
| 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

| 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    |                     |
| 一、合营企业          |       |                                |          |         |       |                     |
| 内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司  | 鄂尔多斯市 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇五区十三街坊十栋民中西侧 | 原煤生产和销售  |         | 47.23 | 权益法                 |
| 二、联营企业          |       |                                |          |         |       |                     |
| 内蒙古伊泰财务有限公司     | 鄂尔多斯市 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区天骄北路万博广场 A 座     | 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 | 内蒙古自治区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 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市伊金霍洛旗               | 煤炭生产与销售  | 20.00   |       | 权益法                 |

注：本集团在合营企业或联营企业的持股比例与表决权比例一致。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目         | 内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司   |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       |
| 流动资产        | 20,596,606.13    | 21,622,117.36    |
| 其中：现金和现金等价物 | 17,897,151.32    | 18,862,742.11    |
| 非流动资产       | 979,996,843.91   | 979,227,423.95   |
| 资产合计        | 1,000,593,450.04 | 1,000,849,541.31 |
| 流动负债        |                  | 285.74           |
| 非流动负债       |                  |                  |
| 负债合计        |                  | 285.74           |



| 项 目                  | 内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司   |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       |
| 少数股东权益               |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 1,000,593,450.04 | 1,000,849,255.57 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 472,580,286.45   | 472,701,103.40   |
| 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       | 472,580,286.45   | 472,701,103.40   |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                  |                  |
| 营业收入                 |                  |                  |
| 财务费用                 | -95,444.13       | -37,388.56       |
| 所得税费用                |                  | -23,219.91       |
| 净利润                  | -255,805.54      | -467,439.97      |
| 终止经营的净利润             |                  |                  |
| 其他综合收益               |                  |                  |
| 综合收益总额               | -255,805.54      | -467,439.97      |
| 本年收到的来自合营企业的股利       |                  |                  |

（3）重要联营企业的主要财务信息

| 项 目   | 年末余额/本年发生额        |                   |                         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|       | 内蒙古伊泰财务<br>有限公司   | 内蒙古京泰发电<br>有限责任公司 | 内蒙古伊泰广联<br>煤化有限责任公<br>司 |
| 流动资产  | 15,141,528,105.03 | 467,108,459.22    | 1,238,119,695.95        |
| 非流动资产 | 649,001.25        | 5,948,277,762.85  | 49,193,738,026.44       |



| 项 目                      | 年末余额/本年发生额        |                   |                         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|                          | 内蒙古伊泰财务<br>有限公司   | 内蒙古京泰发电<br>有限责任公司 | 内蒙古伊泰广联<br>煤化有限责任公<br>司 |
| 资产合计                     | 15,142,177,106.28 | 6,415,386,222.07  | 50,431,857,722.39       |
| 流动负债                     | 13,445,020.222.06 | 1,592,169,569.98  | 1,468,378,821.96        |
| 非流动负债                    |                   | 1,614,823,991.77  | 7,283,607,105.51        |
| 负债合计                     | 13,445,020.222.06 | 3,206,993,561.75  | 8,751,985,927.47        |
| 少数股东权益                   |                   |                   |                         |
| 归属于母公司股东权益               | 1,697,156,884.22  | 3,208,392,660.32  | 41,656,032,899.87       |
| 按持股比例计算的净资产份额            | 678,862,753.69    | 930,433,871.50    | 8,331,206,579.97        |
| 调整事项                     |                   |                   |                         |
| —商誉                      |                   |                   |                         |
| —内部交易未实现利润               |                   |                   |                         |
| —其他                      |                   |                   |                         |
| 对联营企业权益投资的账面价值           | 678,862,753.69    | 930,433,871.50    | 8,331,206,579.97        |
| 存在公开报价的联营企业权益投<br>资的公允价值 |                   |                   |                         |
| 营业收入                     | 197,662,823.43    | 2,837,112,921.58  | 3,928,481,187.18        |
| 净利润                      | 145,015,219.08    | 549,525,709.25    | 846,294,600.52          |
| 终止经营的净利润                 |                   |                   |                         |
| 其他综合收益                   |                   |                   |                         |
| 综合收益总额                   | 145,015,219.08    | 549,525,709.25    | 846,294,600.52          |
| 本年收到的来自联营企业的股利           |                   | 35,251,151.72     |                         |

(续)

| 项目   | 年初余额/上年发生额        |                   |                     |
|------|-------------------|-------------------|---------------------|
|      | 内蒙古伊泰财务<br>有限公司   | 内蒙古京泰发电<br>有限责任公司 | 内蒙古伊泰广联煤<br>化有限责任公司 |
| 流动资产 | 15,026,498,472.19 | 463,501,716.45    | 1,893,409,898.60    |



| 项目                   | 年初余额/上年发生额        |                   |                     |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                      | 内蒙古伊泰财务<br>有限公司   | 内蒙古京泰发电<br>有限责任公司 | 内蒙古伊泰广联煤<br>化有限责任公司 |
| 非流动资产                | 882,220.89        | 6,361,772,191.81  | 49,391,219,702.69   |
| 资产合计                 | 15,027,380,693.08 | 6,825,273,908.26  | 51,284,629,601.29   |
| 流动负债                 | 13,475,239,027.94 | 1,740,598,917.63  | 3,367,136,191.13    |
| 非流动负债                |                   | 2,312,391,379.42  | 7,256,620,318.05    |
| 负债合计                 | 13,475,239,027.94 | 4,052,990,297.05  | 10,623,756,509.18   |
| 少数股东权益               |                   |                   |                     |
| 归属于母公司股东权益           | 1,552,141,665.14  | 2,772,283,611.21  | 40,660,873,092.11   |
| 按持股比例计算的净资产份<br>额    | 620,856,666.06    | 803,962,247.26    | 8,132,174,618.42    |
| 调整事项                 |                   |                   |                     |
| —商誉                  |                   |                   |                     |
| —内部交易未实现利润           |                   |                   |                     |
| —其他                  |                   |                   |                     |
| 对联营企业权益投资的账面<br>价值   | 620,856,666.06    | 803,962,247.26    | 8,132,174,618.42    |
| 存在公开报价的权益投资的<br>公允价值 |                   |                   |                     |
| 营业收入                 | 468,933,298.32    | 2,941,570,558.04  | 3,936,696,022.63    |
| 净利润                  | 187,152,054.02    | 303,720,776.98    | 726,772,086.24      |
| 终止经营的净利润             |                   |                   |                     |
| 其他综合收益               |                   |                   |                     |
| 综合收益总额               | 187,152,054.02    | 303,720,776.98    | 726,772,086.24      |
| 企业本期收到的来自联营企<br>业的股利 | 60,000,000.00     | 13,725,050.65     |                     |

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



| 项 目             | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额     |
|-----------------|------------------|----------------|
| 合营企业：           |                  |                |
| 投资账面价值合计        | 429,384,121.07   | 299,951,213.05 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                |
| —净利润            | 15,672,128.91    | 4,694,012.94   |
| —其他综合收益         |                  |                |
| —综合收益总额         | 15,672,128.91    | 4,694,012.94   |
| 联营企业：           |                  |                |
| 投资账面价值合计        | 1,263,255,617.27 | 904,868,529.43 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                |
| —净利润            | 53,617,469.10    | 101,098,147.52 |
| —其他综合收益         | -293,936.04      |                |
| —综合收益总额         | 53,323,533.06    | 101,098,147.52 |

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营或联营企业名称           | 年初累积未确认的损失    | 本年未确认的损失(或本年分享的净利润) | 本年末累积未确认的损失   |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 | 17,254,129.95 | -1,078,383.12       | 16,175,746.83 |

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 0.00 元。

2、涉及政府补助的负债项目

| 项目            | 年初余额       | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额       | 与资产/收益相关 |
|---------------|------------|----------|------------|------|------------|----------|
| 宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目 | 540,000.00 |          | 180,000.00 |      | 360,000.00 | 与资产相关    |



| 项目                            | 年初余额         | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入其<br>他收益金额 | 其他变动 | 年末余额         | 与资<br>产/<br>收益<br>相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|----------------------|
| 伊泰煤化工<br>大数据技术<br>研究与应用<br>项目 | 99,999.99    |              | 50,000.00      |      | 49,999.99    | 与资<br>产相<br>关        |
| 锅炉烟气脱<br>硫项目                  | 4,400,000.00 |              | 400,000.00     |      | 4,000,000.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| 费托合成水<br>综合利用项<br>目           | 2,750,000.00 |              | 250,000.00     |      | 2,500,000.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| 废蒸汽发电<br>项目                   | 1,625,000.00 |              | 250,000.00     |      | 1,375,000.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| 高温浆态床<br>费托合成项<br>目           | 325,000.00   |              | 50,000.00      |      | 275,000.00   | 与资<br>产相<br>关        |
| 浓盐水零排<br>放技改项目<br>支持资金        | 3,696,250.00 |              | 232,500.00     |      | 3,463,750.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| 综合废水实<br>现零排放项<br>目           | 400,000.00   |              | 25,000.00      |      | 375,000.00   | 与资<br>产相<br>关        |
| 锅炉烟气超<br>低排放项目                | 338,250.00   |              | 20,500.00      |      | 317,750.00   | 与资<br>产相<br>关        |
| 煤间接液化<br>工艺研发经<br>费           | 1,386,210.47 |              | 105,952.40     |      | 1,280,258.07 | 与资<br>产相<br>关        |
| 水处理及零<br>排放整体工<br>艺优化改造<br>项目 | 3,821,092.96 |              | 259,313.06     |      | 3,561,779.90 | 与资<br>产相<br>关        |
| 中间罐区油<br>气回收设施<br>项目          | 1,786,047.41 |              | 80,877.62      |      | 1,705,169.79 | 与资<br>产相<br>关        |



| 项目                             | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入其<br>他收益金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资<br>产/<br>收益<br>相关 |
|--------------------------------|---------------|--------------|----------------|------|---------------|----------------------|
| 就业局补助-<br>新型学徒项目               | 224,708.00    |              |                |      | 224,708.00    | 与收<br>益相<br>关        |
| 高含盐废水<br>处理及资源<br>利用项目         | 195,984.31    |              | 14,979.70      |      | 181,004.61    | 与资<br>产相<br>关        |
| 费托合成铁<br>基催化剂性<br>能测试与油<br>品产量 | 165,000.00    |              | 15,000.00      |      | 150,000.00    | 与资<br>产相<br>关        |
| 西营子发运<br>站环保改造<br>项目           | 14,287,000.00 |              | 1,884,000.00   |      | 12,403,000.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| 流程工业智<br>能巡检与展<br>示技术开发<br>与应用 | 550,000.00    |              | 122,222.24     |      | 427,777.76    | 与资<br>产相<br>关        |
| 科技成果转<br>化专项资金                 | 1,700,000.00  |              |                |      | 1,700,000.00  | 与收<br>益相<br>关        |
| 超低排放改<br>造项目                   | 13,340,000.00 |              | 667,000.00     |      | 12,673,000.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| VOCs 治 理<br>项目                 | 15,100,000.00 |              | 755,000.00     |      | 14,345,000.00 | 与资<br>产相<br>关        |
| AI 智能视频<br>监控系统                | 1,276,386.28  |              | 185,667.39     |      | 1,090,718.89  | 与资<br>产相<br>关        |
| 露天矿道路<br>运输人机环<br>数据分析决<br>策   | 720,000.00    | 240,000.00   |                |      | 960,000.00    | 与收<br>益相<br>关        |
| 合计                             | 68,726,929.42 | 240,000.00   | 5,548,012.41   |      | 63,418,917.01 |                      |



3、计入本年损益的政府补助

| 项目                 | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 宏一矿井密闭圆筒储煤仓项目      | 180,000.00    | 180,000.00     |
| 薄煤层智能化开采项目         |               | 324,999.91     |
| 伊泰煤化工大数据技术研究与应用项目  | 50,000.00     | 50,000.00      |
| 锅炉烟气脱硫项目           | 400,000.00    | 400,000.00     |
| 费托合成水综合利用项目        | 250,000.00    | 265,000.00     |
| 废蒸汽发电项目            | 250,000.00    | 250,000.00     |
| 高温浆态床费托合成项目        | 50,000.00     | 50,000.00      |
| 浓盐水零排放技改项目支持资金     | 232,500.00    | 232,500.00     |
| 综合废水实现零排放项目        | 25,000.00     | 25,000.00      |
| 锅炉烟气超低排放项目         | 20,500.00     | 20,500.00      |
| 煤间接液化工工艺研发经费       | 105,952.40    | 97,123.03      |
| 水处理及零排放整体工艺优化改造项目  | 259,313.06    | 237,703.64     |
| 中间罐区油气回收设施项目       | 80,877.62     | 74,137.82      |
| 高含盐废水处理及资源利用项目     | 14,979.70     | 13,731.39      |
| 西营子发运站环保改造项目       | 1,884,000.00  | 1,884,000.00   |
| 失业保险援企稳岗补贴         | 2,550,306.54  | 2,708,714.54   |
| 高新技术科技奖            |               | 10,972,000.00  |
| 财政扶持专项基金           | 30,711,690.44 | 88,380,232.11  |
| 退还“三代”手续费          |               | 47.82          |
| 贸促会付参展链博会补贴        | 10,500.00     | 145,600.00     |
| AI 智能视频监控系统        | 185,667.39    | 83,613.72      |
| 流程工业智能巡检与展示技术开发与应用 | 122,222.24    |                |
| 科研创新奖励             | 12,693,829.29 |                |
| 费托合成铁基催化剂性能测试与油品产量 | 15,000.00     |                |
| 超低排放改造项目           | 667,000.00    |                |
| VOCs 治理项目          | 755,000.00    |                |
| 合计                 | 51,514,338.68 | 106,394,903.98 |



十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各種风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币有关，除部分境外子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易构成影响。于2025年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、66“外币货币性项目”。

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

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对税前利润和股东权益产生的影响。

| 项 目               | 本年             |                |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | 对利润的影响         | 对股东权益的影响       |
| 人民币对美元、港币汇率升值 10% | 46,616,050.65  | 27,714,428.11  |
| 人民币对美元、港币汇率贬值 10% | -46,616,050.65 | -27,714,428.11 |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。



注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同和以美元计价的固定利率债券，详见附注六、26、附注六、36 及附注六、37。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

| 项目                 | 本年              |          |
|--------------------|-----------------|----------|
|                    | 对利润的影响          | 对股东权益的影响 |
| 人民币或美元利率增加 50 个基准点 | -109,449,349.87 |          |
| 人民币或美元利率降低 50 个基准点 | 109,449,349.87  |          |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目              | 本年      |                |
|-----------------|---------|----------------|
|                 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响       |
| 权益工具投资公允价值减少 5% |         | -59,163,040.84 |



## （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，一般只与信用良好的交易对手进行交易。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。本集团对应收票据、应收账款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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、5 及附注六、8 的披露。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额 46.68%，本集团不存在重大的信用集中风险。

## （3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，



以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。



本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目       | 1 个月以内         | 1-3 个月           | 3 个月-1 年          | 1-2 年            | 2-5 年             | 5 年以上            | 合计                |
|-----------|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 短期借款（含利息） | 2,461,666.66   | 1,003,516,666.67 | 1,004,630,277.78  |                  |                   |                  | 2,010,608,611.11  |
| 应付票据      |                |                  | 2,912,480,048.64  |                  |                   |                  | 2,912,480,048.64  |
| 应付账款      |                |                  | 4,171,201,466.26  |                  |                   |                  | 4,171,201,466.26  |
| 其他应付款     |                |                  | 4,807,597,670.94  |                  |                   |                  | 4,807,597,670.94  |
| 其他流动负债    | 108,707,214.08 |                  |                   |                  |                   |                  | 108,707,214.08    |
| 长期借款（含利息） | 305,870,739.69 | 396,560,483.00   | 3,389,734,438.84  | 7,900,104,148.84 | 11,524,207,768.16 | 3,583,328,100.94 | 27,099,805,679.47 |
| 应付债券      |                | 217,453,500.00   | 217,453,500.00    | 434,907,000.00   | 1,304,721,000.00  | 5,706,507,000.00 | 7,881,042,000.00  |
| 租赁负债（含利息） | 2,208,954.20   | 4,417,908.40     | 19,880,587.82     | 15,939,315.40    | 47,999,118.26     | 72,378,119.62    | 162,824,003.70    |
| 长期应付款     | 1,570,712.33   | 690,410.96       | 94,676,465.75     | 95,352,082.19    | 324,109,534.26    | 632,032,712.33   | 1,148,431,917.82  |
| 合计        | 420,819,286.96 | 1,622,638,969.03 | 16,617,654,456.03 | 8,446,302,546.43 | 13,201,037,420.68 | 9,994,245,932.89 | 50,302,698,612.02 |



2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

| 项 目      | 相应风险管理策略和目标                                                                         | 被套期风险的定性和定量信息                                                | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系                                                               | 预期风险管理目标有效实现情况                               | 相应套期活动对风险敞口的影响                                |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 预期石油销售合同 | 规避原油价格下跌风险，锁定作业产量对应的现金流。通过价格互换（Swaps）和期权合同（Options），将未来预期原油销售价格固定在目标区间，保障资本开支计划的实施。 | 定性： WTI 原油价格波动风险。定量： 指定未来 24 个月内极可能发生的预期原油销售数量（434.50 万桶石油）。 | 衍生品（套期工具）的公允价值变动与预期销售原油（被套期项目）的价格变动方向相反。两者的标的资产均为 WTI 或与 WTI 高度相关的原油价格，其价格走势高度同步。 | 套期比率通常设为 1:1。通过比较套期工具和被套期项目的公允价值变动，确认套期高度有效。 | 有效降低了油价剧烈波动对公司营业收入和经营性现金流的冲击，将销售均价维持在风险承受范围内。 |

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|----|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
|----|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|

套期风险类型

|        |                                                                    |     |                                                                  |                                                                                                |
|--------|--------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 价格变动风险 | 被套期项目：不适用。<br>套期工具：衍生金融资产 189,779,474.02 元，其他非流动金融资产 393,972.32 元。 | 不适用 | 有效部分： 计入其他综合收益。<br>无效来源： “预期交易的时间与套期工具到期日的不匹配”或“现货结算地与期货基准地的价差。” | 本年计入新潮能源其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的收益为人民币 339,605,090.02 元，新潮能源本年确认其他综合收益转出的收益为人民币 220,338,866.06 |
|--------|--------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|



| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值                                                 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源                                                      | 套期会计对公司的财务报表相关影响                                                                                  |
|--------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |                                                                    |                                   |                                                                     | 元。                                                                                                |
| 套期类别   |                                                                    |                                   |                                                                     |                                                                                                   |
| 现金流量套期 | 被套期项目：不适用。<br>套期工具：衍生金融资产 189,779,474.02 元，其他非流动金融资产 393,972.32 元。 | 不适用                               | 有效部分： 计入其他综合收益。<br><br>无效来源：“预期交易的时间与套期工具到期日的不匹配”或“现货结算地与期货基准地的价差。” | 新潮能源本年计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的收益为人民币 339,605,090.02 元，新潮能源本年确认其他综合收益转出的收益为人民币 220,338,866.06 元。 |

十二、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

| 项 目                      | 年末公允价值           |                |            |                  |
|--------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量              |                  |                |            |                  |
| （一）交易性金融资产               | 2,767,318,136.77 | 189,779,474.02 |            | 2,957,097,610.79 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,767,318,136.77 | 189,779,474.02 |            | 2,957,097,610.79 |
| （1）货币市场基金                | 2,767,318,136.77 |                |            | 2,767,318,136.77 |



| 项 目                     | 年末公允价值           |                |                  |                   |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|                         | 第一层次公允价<br>值计量   | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允价<br>值计量   | 合计                |
| (2) 衍生金融资<br>产          |                  | 189,779,474.02 |                  | 189,779,474.02    |
| (二) 其他权益工<br>具          | 13,171,851.45    | 153,594,948.60 | 7,043,507,295.54 | 7,210,274,095.59  |
| (三) 其他非流动<br>金融资产       |                  | 393,972.32     | 1,736,130,489.82 | 1,736,524,462.14  |
| 持续以公允价值<br>计量的资产总额      | 2,780,489,988.22 | 343,768,394.94 | 8,779,637,785.36 | 11,903,896,168.52 |
| 非持续以公允价<br>值计量的资产总<br>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

交易性金融资产系本集团持有的境外机构发行的美元货币市场基金份额，包括 State Street Government Premier Money Market Fund、RBC US Government Money Market Fund Institutional Class 等，及其他权益工具投资中的秦皇岛港 H 股的公允价值是根据资产负债表日的活跃市场上未经调整的报价计算的，属于公允价值第一层次。

| 项目                                     | 年末公允价值           | 层次         | 估值技术                   | 重要不可观察输入值 |
|----------------------------------------|------------------|------------|------------------------|-----------|
| 以公允价值计量且变动<br>计入其他综合收益的金<br>融资产-货币市场基金 | 2,767,318,136.77 | 第 1 层<br>次 | 来自活跃市<br>场上未经调<br>整的报价 | 不适用       |
| 以公允价值计量且变动<br>计入其他综合收益的金<br>融资产-上市股权投资 | 13,171,851.45    | 第 1 层<br>次 | 来自活跃市<br>场上未经调<br>整的报价 | 不适用       |
| 合计                                     | 2,780,489,988.22 |            |                        |           |

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

其他权益工具投资中的优先股、昊天国际建设的公允价值，以及衍生金融资产中的场外



交易 WTI 原油掉期等衍生金融工具是根据非活跃市场接近资产负债表日的市场报价经过调整计算的，在资产负债表日有可观察的输入值，属于公允价值第二层次。

| 项目                                | 年末公允价值         | 层次     | 估值技术               | 重要不可观察输入值 |
|-----------------------------------|----------------|--------|--------------------|-----------|
| 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-优先股       | 100,840,000.00 | 第 2 层次 | 来自非活跃市场中相同或类似资产的报价 | 不适用       |
| 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-上市股权投资    | 52,754,948.60  | 第 2 层次 | 来自非活跃市场中相同或类似资产的报价 | 流动性折扣     |
| 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-衍生金融资产    | 189,779,474.02 | 第 2 层次 | 来自非活跃市场中相同或类似资产的报价 | 不适用       |
| 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-其他非流动金融资产 | 393,972.32     | 第 2 层次 | 来自非活跃市场中相同或类似资产的报价 | 不适用       |
| 合计                                | 343,768,394.94 |        |                    |           |

#### 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

列入第三层次的金融工具主要是本集团持有的未上市公司股权投资、银行理财、私募基金投资等。本集团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格、比率乘数及不可流通折扣率等。

| 项目                               | 年末公允价值           | 层次     | 估值技术                   | 重要不可观察输入值                   |
|----------------------------------|------------------|--------|------------------------|-----------------------------|
| 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-非上市股权投资  | 7,043,507,295.54 | 第 3 层次 | 市场法                    | 行业价格乘数、规模调整系数、利润率调整系数、流动性折扣 |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-非上市股权及基金投资 | 1,736,130,489.82 | 第 3 层次 | 市场法、收益法、成本法、最近一期融资价格法等 | 市盈率、市净率、市销率、流动性折扣、折现率       |



| 项目 | 年末公允价值           | 层次 | 估值技术 | 重要不可观察输入值 |
|----|------------------|----|------|-----------|
| 合计 | 8,779,637,785.36 |    |      |           |

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

| 项目     | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-非上市股权及基金投资 | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产-应收款项融资 | 合计                |
|--------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 年初余额   | 8,299,507,295.54         | 1,798,827,224.52                  | 1,008,601.92                   | 10,099,343,121.98 |
| 处置     |                          | 98,036,208.48                     | 1,008,601.92                   | 99,044,810.40     |
| 添置     | 30,000,000.00            | 68,834,236.74                     |                                | 98,834,236.74     |
| 公允价值变动 | -1,286,000,000.00        | -32,986,794.77                    |                                | -1,318,986,794.77 |
| 汇率变动   |                          | -507,968.19                       |                                | -507,968.19       |
| 年末余额   | 7,043,507,295.54         | 1,736,130,489.82                  |                                | 8,779,637,785.36  |

6、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

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地   | 业务性质                            | 注册资本（万元）   | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-------------|-------|---------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 鄂尔多斯市 | 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 | 69.57           | 69.57            |



内蒙古伊泰集团有限公司持有本公司 54.62%股份，其全资子公司伊泰（集团） 香港有限公司持有本公司 14.95%股份，合计持有本公司 69.57%股份，为本公司的母公司。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，为本公司的最终母公司，无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本年与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称           | 与本集团关系                      |
|---------------------|-----------------------------|
| 鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限责任公司   | 联营企业                        |
| 鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司     | 合营企业                        |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 | 联营企业                        |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司       | 联营企业                        |
| 内蒙古伊泰财务有限公司         | 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 |
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司     | 联营企业                        |
| 青岛三力本诺新材料股份有限公司     | 联营企业                        |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本集团关系 |
|-------------------|-------------|
| 北京伊泰华府生态农庄有限公司    | 受同一母公司控制    |
| 北京伊泰领农科技有限公司      | 受同一母公司控制    |
| 鄂尔多斯市伊泰投资控股有限责任公司 | 受同一母公司控制    |



| 其他关联方名称            | 其他关联方与本集团关系       |
|--------------------|-------------------|
| 国安大数据科技有限公司        | 关联自然人控制的公司        |
| 海南伊泰置业有限责任公司       | 受同一母公司控制          |
| 呼和浩特伊泰景苑置业有限责任公司   | 受同一母公司控制          |
| 科领环保股份有限公司         | 受同一母公司控制          |
| 蒙冀铁路有限责任公司         | 参股公司              |
| 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司    | 关联自然人施加重大影响的公司    |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司  | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司  | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古伊泰能源管理有限公司      | 关联自然人控制的公司        |
| 内蒙古伊泰生态农业有限公司      | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古伊泰信息技术有限公司      | 母公司的联营企业          |
| 内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司    | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古伊泰智能物流有限公司      | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古伊泰置业集团有限责任公司    | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古益强新能源有限公司       | 关联自然人担任董事         |
| 上海晶宇环境工程股份有限公司     | 关联自然人担任董事         |
| 唐山曹妃甸伊泰房地产开发有限责任公司 | 受同一母公司控制          |
| 新包神铁路有限责任公司        | 参股公司              |
| 伊古道（北京）食品营销有限公司    | 受同一母公司控制          |
| 伊泰（集团）香港有限公司       | 受同一母公司控制          |
| 伊泰航空服务（深圳）有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 中科合成油工程有限公司        | 过去 12 个月内受同一母公司控制 |
| 中科合成油技术股份有限公司      | 过去 12 个月内受同一母公司控制 |
| 中科合成油内蒙古技术研究院有限公司  | 过去 12 个月内受同一母公司控制 |
| 中科合成油内蒙古有限公司       | 过去 12 个月内受同一母公司控制 |
| 准朔铁路有限责任公司         | 参股公司              |
| 鄂尔多斯伊泰生态农业有限公司     | 受同一母公司控制          |
| 内蒙古伊泰农业发展有限公司      | 受同一母公司控制          |



| 其他关联方名称             | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------------|-------------|
| 中湾国际资产管理有限公司        | 受同一母公司控制    |
| 鄂尔多斯市伊泰华府教育咨询有限责任公司 | 受同一母公司控制    |
| 巨鹏生物科技有限公司          | 参股公司        |
| 内蒙古伊泰能源科技有限公司       | 受同一母公司控制    |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 单位：万元             |                  |            |            |
|-------------------|------------------|------------|------------|
| 关联方               | 关联交易内容           | 本年发生额      | 上年发生额      |
| 内蒙古伊泰集团有限公司       | 购买煤炭等            | 384,766.69 | 395,136.70 |
| 蒙冀铁路有限责任公司        | 购买运输服务           | 282,498.77 | 134,919.72 |
| 中科合成油技术股份有限公司     | 购买催化剂            | 29,648.56  | 28,913.90  |
| 内蒙古伊泰信息技术有限公司     | 购买信息产品、<br>信息服务等 | 6,058.03   | 4,927.01   |
| 内蒙古伊泰信息技术有限公司     | 信息技术服务<br>费      | 11.79      |            |
| 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司   | 购买水系统运<br>营服务    | 11,467.70  | 6,559.33   |
| 科领环保股份有限公司        | 危废处理             | 126.11     | 1,833.35   |
| 内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司 | 购买材料、技术<br>服务    | 966.86     | 812.71     |
| 国安大数据科技有限公司       | 咨询服务             | 832.00     | 950.00     |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 | 购买农副产品、<br>绿化服务  | 1,824.28   | 1,694.24   |
| 内蒙古益强新能源有限公司      | 购买水电、地质<br>治理    | 6,579.49   | 2,164.41   |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司     | 购买热力             | 1,343.35   | 1,021.43   |



| 关联方                 | 关联交易内容      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------------------|-------------|------------|------------|
| 中科合成油工程有限公司         | 购买设备材料、设计服务 | 4,384.81   | 5,191.43   |
| 新包神铁路有限责任公司         | 运输服务        | 1,002.02   |            |
| 上海晶宇环境工程股份有限公司      | 购买材料        | 19,360.75  |            |
| 北京伊泰领农科技有限公司        | 购买农副产品      | 3.50       | 37.18      |
| 内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司     | 购买花卉        | 0.30       | 53.31      |
| 内蒙古伊泰能源管理有限公司       | 制冷及取暖服务     | 112.38     | 9.50       |
| 中科合成油内蒙古有限公司        | 检测服务        | 8.13       | 10.15      |
| 青岛三力本诺新材料股份有限公司     | 购买材料        | 3,041.15   |            |
| 伊古道（北京）食品营销有限公司     | 购买农产品       | 0.49       | 11.73      |
| 内蒙古伊泰农业发展有限公司       | 购买农产品       | 5.84       | 6.80       |
| 内蒙古伊泰生态农业有限公司       | 购买农产品等      | 0.90       | 23.19      |
| 鄂尔多斯伊泰生态农业有限公司      | 矿务工程施工服务    | 361.50     | 307.96     |
| 内蒙古伊泰置业集团有限责任公司     | 购买房产        |            | 7,585.26   |
| 鄂尔多斯市伊泰华府教育咨询有限责任公司 | 购买资产及设备     | 2.42       |            |
| 内蒙古伊泰华府世家度假酒店有限公司   | 购买资产及设备     | 2.66       |            |
| 合 计                 |             | 754,410.48 | 592,169.31 |

## ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容         | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----------------|----------------|------------|------------|
| 内蒙古京泰发电有限责任公司   | 销售煤炭           | 120,332.84 | 163,239.18 |
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司 | 销售电力           | 2,338.42   | 4,005.93   |
| 中科合成油内蒙古有限公司    | 销售化工品、公用介质、油品等 | 2,533.58   | 2,445.95   |



| 关联方               | 关联交易内容          | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------------------|-----------------|------------|------------|
| 鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限责任公司 | 管理服务            | 741.22     | 741.22     |
| 科领环保股份有限公司        | 销售电力、油品等        | 187.00     | 266.92     |
| 内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司 | 销售化工品、设备        | 487.79     | 460.46     |
| 中科合成油内蒙古技术研究院有限公司 | 销售化工品、餐饮住宿、设备   | 37.54      | 228.64     |
| 内蒙古伊泰集团有限公司       | 提供标准化管理服务、销售材料等 | 120.00     | 166.80     |
| 内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司   | 销售公用介质、煤炭       | 1.46       | 7.00       |
| 内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司   | 销售设备            | 213.15     | 140.79     |
| 内蒙古伊泰投资股份有限公司     | 提供法律服务          | 10.00      | 10.00      |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 | 销售油品等           | 1.92       | 22.38      |
| 内蒙古伊泰置业集团有限责任公司   | 销售固定资产、餐饮住宿     |            | 62.79      |
| 鄂尔多斯市伊泰投资控股有限责任公司 | 提供管理服务          | 2.83       | 2.83       |
| 中科合成油工程有限公司       | 建筑安装服务          | 242.20     |            |
| 中科合成油技术股份有限公司     | 餐饮住宿            | 176.97     | 5.05       |
| 内蒙古伊泰能源科技有限公司     | 提供建设服务          | 455.25     |            |
| 合 计               |                 | 127,882.17 | 171,805.94 |

（2）关联受托管理/委托管理情况

本集团作为委托方

| 委托方名称        | 受托方名称      | 委托资产类型 | 委托起始日    | 委托终止日    | 托管费定价依据 | 本年确认的托管费（港币元） |
|--------------|------------|--------|----------|----------|---------|---------------|
| 伊泰（股份）香港有限公司 | 中湾国际控股有限公司 | 股票     | 2025-7-3 | 2027-7-2 | 协议定价    | 6,022,445.99  |

（3）关联租赁情况

①本集团作为出租方



| 承租方名称           | 租赁资产种类   | 本年确认的租赁收入     | 上年确认的租赁收入    |
|-----------------|----------|---------------|--------------|
| 内蒙古伊泰集团有限公司     | 汽车、房屋建筑物 | 124,588.91    | 98,331.56    |
| 科领环保股份有限公司      | 房屋建筑物、设备 | 436,879.77    | 631,139.51   |
| 内蒙古伊泰置业集团有限责任公司 | 房屋建筑物    | 2,747,894.82  | 2,752,293.58 |
| 内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司 | 设备       | 48,202,237.70 |              |
| 内蒙古伊泰智能物流有限公司   | 房屋建筑物、汽车 |               | 4,553.39     |
| 国安大数据科技有限公司     | 汽车、房屋建筑物 |               | 27,522.94    |
| 合计              |          | 51,511,601.20 | 3,513,840.98 |

②本集团作为承租方

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |           | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       |
|-------------------|--------|-----------------------------|-----------|------------------------|-------|
|                   |        | 本年发生额                       | 上年发生额     | 本年发生额                  | 上年发生额 |
| 海南伊泰置业有限责任公司      | 汽车     | 17,699.12                   | 17,699.12 |                        |       |
| 呼和浩特伊泰景苑置业有限责任公司  | 汽车     | 67,699.12                   | 67,699.12 |                        |       |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 | 场地     | 206,422.02                  |           |                        |       |
| 合计                |        | 291,820.26                  | 85,398.24 |                        |       |

（续）

| 出租方名称            | 支付的租金     |           | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|------------------|-----------|-----------|-------------|-------|----------|-------|
|                  | 本年发生额     | 上年发生额     | 本年发生额       | 上年发生额 | 本年发生额    | 上年发生额 |
| 海南伊泰置业有限责任公司     | 17,699.12 | 17,699.12 |             |       |          |       |
| 呼和浩特伊泰景苑置业有限责任公司 | 67,699.12 | 67,699.12 |             |       |          |       |



| 出租方名称             | 支付的租金      |           | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------------------|------------|-----------|-------------|-------|----------|-------|
|                   | 本年发生额      | 上年发生额     | 本年发生额       | 上年发生额 | 本年发生额    | 上年发生额 |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 | 206,422.02 |           |             |       |          |       |
| 合计                | 291,820.26 | 85,398.24 |             |       |          |       |

(4) 关联担保情况

①本集团作为担保方

| 被担保方                               | 担保金额<br>(美元)   | 担保起始日           | 担保到期日          | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------|
| Moss Creek Resources Holdings, Inc | 750,000,000.00 | 2024 年 8 月 15 日 | 2031 年 9 月 1 日 | 否          |

②本集团作为被担保方

| 担保方         | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------------------|------------|------------|------------|
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 1,431,650.00     | 2013-12-26 | 2029-11-10 | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 4,034,650.00     | 2014-3-25  | 2028-3-25  | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 176,400,000.00   | 2017-6-28  | 2029-6-15  | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 19,600,000.00    | 2023-6-27  | 2028-6-27  | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 46,359,168.47    | 2024-12-27 | 2036-12-27 | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 780,000,000.00   | 2019-6-17  | 2031-6-16  | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 6,000,000.00     | 2018-1-10  | 2027-12-29 | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 58,800,000.00    | 2025-9-24  | 2040-9-24  | 否          |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 343,456,021.63   | 2025-9-28  | 2040-9-28  | 否          |
| 合计          | 1,436,081,490.10 |            |            |            |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方         | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明    |
|-------------|---------------|------------|------------|-------|
| 拆入：         |               |            |            |       |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 37,000,000.00 | 2023-12-29 | 2025-12-29 | 利率 5% |



| 关联方         | 拆借金额          | 起始日        | 到期日       | 说明                          |
|-------------|---------------|------------|-----------|-----------------------------|
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 5,000,000.00  | 2025-8-25  | 2028-8-25 | 1 年期贷款市<br>场报价利率<br><br>LPR |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 13,000,000.00 | 2025-9-25  | 2028-8-25 |                             |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 6,000,000.00  | 2025-11-6  | 2028-8-25 |                             |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 6,000,000.00  | 2025-11-28 | 2028-8-25 |                             |
| 内蒙古伊泰集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2025-12-22 | 2028-8-25 |                             |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额            | 上年发生额         |
|---------------|--------|------------------|---------------|
| 内蒙古伊泰集团有限公司   | 收购股权   | 1,835,128,421.67 |               |
| 内蒙古伊泰生态农业有限公司 | 出售股权   |                  | 1,600,000.00  |
| 内蒙古伊泰生态农业有限公司 | 收购股权   | 6,851,036.74     | 19,000,000.00 |
| 中科合成油技术股份有限公司 | 收购股权   | 2,625,436.79     |               |

（7）关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 2,732.92  | 3,297.93  |

（8）其他关联交易

①接受金融服务

公司 2024 年与内蒙古伊泰财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务框架协议》，协议约定财务公司根据公司需求，向本集团提供存款、贷款、商业汇票业务及其他金融服务，协议有效期 3 年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。本年财务公司向本集团提供存款、贷款、其他金融服务情况如下：

| 项目         | 年初数               | 本年增加               | 本年减少               | 年末数               | 收取或支付利息、手续费    |
|------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| 存放于财务公司存款  | 12,749,520,723.77 | 207,110,017,934.02 | 207,631,801,953.75 | 12,227,736,704.04 | 130,795,926.42 |
| 向财务公司取得的贷款 | 5,955,000,000.00  | 4,982,000,000.00   | 5,283,500,000.00   | 5,653,500,000.00  | 187,947,543.00 |



②提供保理业务

本年上海伊泰商业保理有限公司向内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司提供了保理服务，具体情况如下：

| 项目   | 年初数           | 本年增加 | 本年减少          | 年末数 | 收取或支付利息、手续费  |
|------|---------------|------|---------------|-----|--------------|
| 保理业务 | 60,000,000.00 |      | 60,000,000.00 |     | 1,192,244.24 |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

| 项目名称              | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|-------------------|----------------|------|----------------|------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款：             |                |      |                |      |
| 科领环保股份有限公司        | 466,178.25     |      | 996,145.92     |      |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司     | 216,106,189.25 |      | 269,303,018.95 |      |
| 内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司 | 1,835,184.55   |      |                |      |
| 内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司   |                |      | 152,600.00     |      |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 |                |      | 16,142.05      |      |
| 中科合成油内蒙古技术研究院有限公司 | 95.00          |      | 34,540.39      |      |
| 中科合成油内蒙古有限公司      | 3,709,644.84   |      | 2,774,973.24   |      |
| 中科合成油工程有限公司       | 2,640,000.00   |      |                |      |
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司   | 435,370.30     |      |                |      |
| 内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司   |                |      | 58,807,755.76  |      |
| 中科合成油技术股份有限公司     | 1,739,531.00   |      |                |      |
| 合 计               | 226,932,193.19 |      | 332,085,176.31 |      |



| 项目名称                | 年末余额          |            | 年初余额          |            |
|---------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                     | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 预付账款：               |               |            |               |            |
| 新包神铁路有限责任公司         | 3,032.70      |            | 3,032.70      |            |
| 内蒙古益强新能源有限公司        |               |            | 24,875,999.35 |            |
| 蒙冀铁路有限责任公司          |               |            | 208.43        |            |
| 内蒙古伊泰集团有限公司         |               |            | 18,713,337.25 |            |
| 内蒙古伊泰信息技术有限公司       |               |            | 275,000.00    |            |
| 上海晶宇环境工程股份有限公司      | 19,444.88     |            | 19,444.88     |            |
| 巨鹏生物科技有限公司          | 30,818,720.00 |            |               |            |
| 合 计                 | 30,841,197.58 |            | 43,887,022.61 |            |
| 其他应收款：              |               |            |               |            |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 | 785,088.13    | 785,088.13 | 785,088.13    | 785,088.13 |
| 上海晶宇环境工程股份有限公司      | 7,000.00      |            |               |            |
| 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司     |               |            | 15,800.00     |            |
| 准朔铁路有限责任公司          |               |            | 98,100.20     |            |
| 中科合成油工程有限公司         |               |            | 210,838.02    |            |
| 鄂尔多斯市公沟阳塔储运有限责任公司   | 145,454.39    |            | 156,562.04    |            |
| 中湾国际资产管理有限公司        | 6,274,822.66  |            |               |            |
| 合 计                 | 7,212,365.18  | 785,088.13 | 1,266,388.39  | 785,088.13 |

(2) 应付项目

| 项目名称  | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------|
| 应付票据： |      |      |



| 项目名称              | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 中科合成油工程有限公司       | 2,806,920.00   |                |
| 中科合成油技术股份有限公司     | 87,560,000.00  | 89,650,000.00  |
| 合 计               | 90,366,920.00  | 89,650,000.00  |
| 应付账款：             |                |                |
| 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司   | 9,600,455.49   | 11,164,961.97  |
| 内蒙古伊泰信息技术有限公司     | 6,079,690.79   | 3,369,805.16   |
| 中科合成油工程有限公司       | 2,528,640.34   | 1,070,882.00   |
| 中科合成油技术股份有限公司     | 58,043,990.83  | 47,442,340.06  |
| 内蒙古伊泰集团有限公司       | 94,428,045.66  | 376,179,729.73 |
| 上海晶宇环境工程股份有限公司    | 20,556.98      | 20,556.98      |
| 内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司 | 665,535.10     | 593,550.00     |
| 内蒙古益强新能源有限公司      | 7,016,011.83   | 3,524,560.64   |
| 科领环保股份有限公司        | 269,311.29     | 4,395,116.98   |
| 蒙冀铁路有限责任公司        |                | 4,641,208.83   |
| 鄂尔多斯伊泰生态农业有限公司    |                | 781,189.92     |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 | 2,215,144.44   |                |
| 合 计               | 180,867,382.75 | 453,183,902.27 |
| 合同负债：             |                |                |
| 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司   | 4,354.83       | 14,443.33      |
| 中科合成油内蒙古有限公司      | 173,163.09     | 33,081.42      |
| 内蒙古伊泰煤基新材料研究院有限公司 |                | 602,455.35     |
| 合 计               | 177,517.92     | 649,980.10     |
| 预收款项：             |                |                |
| 内蒙古伊泰置业集团有限责任公司   | 4,398.76       |                |
| 合 计               | 4,398.76       |                |
| 其他应付款：            |                |                |
| 内蒙古伊泰北牧田园资源开发有限公司 | 319,044.00     |                |
| 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司   | 11,500.00      | 11,500.00      |



| 项目名称            | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司 |                | 60.30          |
| 内蒙古伊泰信息技术有限公司   | 8,589,249.80   | 7,538,535.69   |
| 上海晶宇环境工程股份有限公司  | 7,633,915.12   |                |
| 中科合成油工程有限公司     |                | 49,718,808.14  |
| 内蒙古伊泰集团有限公司     | 616,425,492.27 | 12,530.88      |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司   | 4,853,749.29   | 2,658,108.64   |
| 内蒙古伊泰农业发展有限公司   | 1,110.74       |                |
| 内蒙古伊泰智能物流有限公司   | 618,000.00     | 924,424.78     |
| 内蒙古伊泰置业集团有限责任公司 | 12,610.00      | 79,645,209.00  |
| 内蒙古伊泰印象花卉有限责任公司 |                | 466,870.80     |
| 内蒙古伊泰生态农业有限公司   |                | 27,000.00      |
| 伊泰（集团）香港有限公司    | 3,293.27       | 3,368.55       |
| 蒙冀铁路有限责任公司      |                | 179,948.50     |
| 中湾国际资产管理有限公司    |                | 2,630,928.23   |
| 合 计             | 638,467,964.49 | 143,817,293.51 |
| 长期应付款：          |                |                |
| 内蒙古伊泰集团有限公司     | 40,210,328.78  |                |
| 合 计             | 40,210,328.78  |                |

注：上述合同负债中不包括销项税金。

## 7、关联方承诺

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司以自有资金收购内蒙古伊泰集团有限公司（以下简称“伊泰集团”）所持有的内蒙古伊泰石油化工有限公司（以下简称“石油化工”）9.8%股权、内蒙古伊泰化工有限责任公司（以下简称“伊泰化工”）9.8%股权、内蒙古伊泰煤制油有限责任公司（以下简称“煤制油”）9.4989%股权、伊泰伊犁能源有限公司（以下简称“伊犁能源”）9.8%股权、伊泰伊犁矿业有限公司（以下简称“伊犁矿业”）9.8%股权（以下统称“标的股权”）。标的股权转让对价以第三方评估机构出具的资产评估报告为参考，依据目标公司评估基准日股权评估值计算标的股权转让对价合计为人民币 152,338.57 万元。过渡期内盈利归受让方所



有，过渡期内如出现亏损，由转让方按转让前持有目标公司股比对受让方进行相应补偿。过渡期出现亏损时，转让方将相应补偿款于目标公司年度合并报表出具后 10 日内以现金方式支付给受让方。

根据双方签订的《补偿承诺协议》，目标公司完成 2026 年度业绩承诺，受让方将标的股权转让对价的 10%以现金方式支付给转让方；若目标公司未完成 2026 年度业绩承诺，则转让方应根据约定向受让方支付业绩补偿款，该补偿款将与受让方尚未支付的股权转让对价相互抵顶，双方根据抵顶后的净额进行最终结算。

伊泰集团承诺，自本次交易完成后，目标公司石油化工、伊泰化工、煤制油及伊犁矿业三年内每年实现的净利润低于以下金额，则对公司进行现金补偿：

单位：万元

| 目标公司名称 | 2026 年度    | 2027 年度    | 2028 年度    | 合计         |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 石油化工   | 724.04     | 663.25     | 600.56     | 1,987.85   |
| 伊泰化工   | 118,834.61 | 116,405.38 | 112,793.81 | 348,033.80 |
| 煤制油    | 9,139.42   | 8,639.01   | 7,479.40   | 25,257.83  |
| 伊犁矿业   | -          | 27,364.20  | 81,466.07  | 108,830.27 |

净利润指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。每一个承诺年度结束后目标公司实际实现的净利润情况以公司聘请的上市公司年审会计师事务所出具的年度审计报告为准。

自本次交易完成后三年内目标公司伊犁能源每年进行减值测试，如当年伊犁能源净资产评估值低于本次交易采用的资产评估值，则伊泰集团对公司进行现金补偿。每一个承诺年度结束后目标公司的净资产评估值以公司聘请的资产评估机构出具的评估报告为准。

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

（1） 资本承诺

单位：万元

| 项 目             | 年末余额         | 年初余额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |              |            |
| —购建长期资产承诺       | 1,349,351.08 | 846,467.13 |
| 合 计             | 1,349,351.08 | 846,467.13 |



## 2、或有事项

### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### ①山东新潮能源股份有限公司与广州农村商业银行股份有限公司的涉诉事项

2020 年 11 月，广州农村商业银行股份有限公司(以下简称“广州农商行”)因信托违约，向广东省广州市中级人民法院(以下简称“广州市中院”)对山东新潮能源股份有限公司（以下简称“新潮能源”）等共 11 家公司和 7 名自然人提起诉讼，要求新潮能源根据《差额补足协议》承担差额补足义务 35.82 亿元。广州市中院已对新潮能源所持有的佳木斯新潮纺织有限公司、宁波鼎金开元股权投资中心（有限合伙）、上海新潮酒业有限责任公司、浙江犇宝实业投资有限公司、烟台扬帆投资有限公司、哈密合盛源矿业有限责任公司、北京墨鑫国际能源投资有限公司、北京鼎通泰和投资有限公司股权进行了冻结，并对新潮能源部分银行账户进行轮候冻结。

2022 年 1 月 30 日，广州市中院作出(2020)粤 01 民初 2011 号民事判决书，判决新潮能源、中捷资源投资股份有限公司及德奥通用航空股份有限公司在 158,566,666.67 元范围内对华翔（北京）投资有限公司不能清偿债务的二分之一部分承担赔偿责任，并承担相应诉讼费用。新潮能源认为一审判决认定事实以及适用法律均存在错误，并提起上诉。

根据相关会计准则的规定和基于谨慎性原则，新潮能源已根据上述一审判决，计提预计负债 531,215,072.56 元。新潮能源不服一审判决结果，于 2022 年 2 月 11 日向广东省高级人民法院提起上诉，请求撤销广州市中院作出的(2020)粤 01 民初 2011 号民事判决书第二项“被告山东新潮能源股份有限公司在 158,566,666.67 元范围内对被告华翔（北京）投资有限公司不能清偿上述第一项债务的二分之一部分承担赔偿责任”之判决，改判驳回广州农商行对新潮能源的全部诉讼请求或驳回对新潮能源的起诉、或将案件发回重审。

广东省高级人民法院 2023 年 1 月 30 日作出(2022)粤民终 1734 号民事判决书，判决新潮能源在 951,400,000.00 元范围内对被告华翔（北京）投资有限公司不能清偿判决第一项债务的部分承担赔偿责任，针对该判决结果，新潮能源根据相关会计准则的规定和基于谨慎性原则，补计提预计负债人民币 420,184,927.44 元。

新潮能源不服广东省高级人民法院(2022)粤民终 1734 号民事判决（即二审判决），向中华人民共和国最高人民法院申请再审，2023 年 11 月 10 日，最高人民法院下发民事裁定书，裁定驳回新潮能源的再审申请。

2024 年 4 月，新潮能源收到广州市中院出具的(2023)粤 01 执 2856 号执行通知书，通知(2022)粤民终 1734 号民事判决书已生效，并对新潮能源银行存款及其所持有的宁波鼎金开



元股权投资中心（有限合伙）、哈密合盛源矿业有限责任公司、宁波鼎亮企业管理合伙企业（有限合伙）、上海新潮酒业有限责任公司、浙江犇宝企业管理有限公司等企业股权或出资份额进行了冻结，冻结股权合计账面价值 11,612,960,000.00 元。

2024 年 4 月，新潮能源收到广州市中院短信，在新潮能源作为被执行人的案件【案号：(2023)粤 01 执 2856 号】中，法院需对新潮能源所持宁波鼎金开元股权投资中心（有限合伙）26.06%的股权份额、宁波鼎亮企业管理合伙企业（有限合伙）12.6835%的股权份额及浙江犇宝实业投资有限公司 37%股权份额的拍卖参考价进行确定，征询新潮能源意见。新潮能源于 2024 年 4 月 29 日召开了第十二届董事会第八次（临时）会议，审议通过了《关于授权总经理及管理团队具体处理广州农商行案执行程序及债务和解相关事项的议案》，授权总经理及管理团队具体处理广州农商行案执行程序及债务和解相关事项（正式的和解方案及相关协议需提交董事会审议通过方能正式生效）。本次授权期限为董事会审议通过之日起十二个月止。

2024 年 6 月，新潮能源收到《广东省人民检察院通知书》粤检民监(2024)119 号，关于其不服广东省高级人民法院(2022)粤民终 1734 号民事判决（即二审判决）申请监督，广东省人民检察院于 2024 年 5 月 29 日决定受理公司的申请，新潮能源目前尚未收到审查监督结果。

该案件已进入执行阶段，已经执行扣划的款项为 5,570,124 元。广州市中院委托评估机构对宁波鼎亮企业管理合伙企业（有限合伙）12.6835%的股权份额及浙江犇宝实业投资有限公司 37%股权份额进行司法评估。由于前三顺位的评估机构均退回本案评估项目，广州市中院于 2025 年 4 月 9 日重新摇号选定三家评估机构，目前新潮能源尚未收到评估进展情况。

2025 年 8 月 26 日，广州市中院下发(2023)粤 01 执 2856 号，载明申请执行人广州农商行申请处置两个股权因客观原因无法评估未能处置，财产处置参考价暂未确定，暂不具备处置条件，该院将继续推进该两股权的评估工作，待评估结论出具后，依法恢复处置。裁定该院（2023）粤 01 执 2856 号案终结本次执行程序。

2025 年 12 月 22 日，中拍平台公开拍卖了广州农商行持有的华翔（北京）投资有限公司的不良债权，该债权以人民币 5.82 亿元成交，由新债权人获得。新潮能源已收到广州农商行送达的《债权转让通知书》，并获悉其已在《羊城晚报》刊登《债权转让公告》。2026 年 2 月，新潮能源向广州市中院申请中止和暂缓现有的执行工作。

②投资人诉山东新潮能源股份有限公司证券虚假陈述涉及的诉讼案件

2021 年底，中国证监会对新潮能源未依法披露 2017 年 10 月 14 日签署的编号为



htzh2017-05 号《保证合同》进行行政处罚。新潮能源中小股东就该违规披露事项起诉至北京金融法院，要求新潮能源赔偿其相应的损失。北京金融法院选取原告王一鸣一案(2022)京 74 号初 776 号作为示范案件先进行审理。

2023 年 12 月 15 日，北京金融法院就原告王一鸣案件作出(2022)京 74 民初 776 号《民事判决书》，认定新潮能源存在虚假陈述行为，并认定：本案实施日为 2017 年 10 月 18 日，更正日为 2018 年 12 月 19 日，基准日为 2019 年 1 月 31 日，基准价格为 2.042 元；并核对王一鸣自实施日至基准日期间可索赔股份受系统性风险影响比例为 58.825%，最终判决新潮能源赔偿王一鸣投资差额损失、佣金、印花税损失共计 13,343.45 元(王一鸣起诉金额为 28,722.33 元)。

截至 2025 年 3 月 31 日，新潮能源共收到 353 个案件，索赔金额合计人民币 10,724,791.18 元，扣除已判决案件王一鸣 28,722.33 元转为其他应付款核算，共计提预计负债 10,696,068.85 元。

2025 年 8 月 14 日，新潮能源披露了《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号：2025-083)，为方便投资者更好地了解诉讼的相关信息，新潮能源又发布了《关于诉讼进展补充公告》(公告编号：2025-084)，主要内容如下：

北京金融法院就新潮能源证券虚假陈述责任纠纷案进行分别立案受理后裁定合并审理，并分批次分别于 2025 年 6 月 18 日、2025 年 6 月 19 日、2025 年 6 月 20 日公开开庭进行了审理。2025 年 7 月 16 日，北京金融法院作出(2025)京 74 民初 718 号《民事判决书》，并于 2025 年 7 月 17 日依法送达本新潮能源委托诉讼代理人，判决书主要内容：新潮能源自本判决生效之日起十日内赔偿各原告投资差额损失、佣金、印花税损失等合计为人民币 8,740,386.20 元，另应承担案件受理费合计人民币 165,829.10 元，总合计 8,906,215.30 元；由于此前已计提预计负债 10,696,068.85 元，故预计负债冲减 1,789,853.50 元，该判决已进入执行阶段，已经执行扣划的款项为 2,559,194.39 元。

2026 年 3 月，新潮能源接到北京金融法院邮件，通知新潮能源就案件调解事宜与法院联系，后收到法院送达的案件材料，系 198 名投资者因新潮能源 2017 年担保事项虚假陈述起诉索赔，起诉时间均在 2024 年 2 月之前，合计索赔金额约 9,855,308.28 元。

鉴于此案与北京金融法院此前已判决的(2025)京 74 民初 718 号等案系针对相同事实，法院已有示范判决，新潮能源根据相关会计准则的规定和基于谨慎性原则，补提预计负债 9,855,308.28 元。

### ③ 山东新潮能源股份有限公司与四川信托有限公司执行裁定纠纷



2026 年 3 月，新潮能源先后收到最高人民法院送达的(2025)最高法民申 5447 号、(2025)最高法民申 5454 号《应诉通知书》及四川信托有限公司（现名：四川天府信托有限公司，以下简称“四川信托”）相应《再审申请书》。

该两起案件的由来是，哈密合盛源矿业有限责任公司（以下简称“合盛源”）系新潮能源参股公司。2016 年 12 月，新潮能源向合盛源支付 6 亿元增资款。2019 年新潮能源对该投资单项全额计提减值准备 6 亿元。

四川省高级人民法院（以下简称“四川高院”）此前就四川信托与浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司、合盛源等主体之间的合同纠纷案，作出（2018）川民初 100 号和（2018）川民初 101 号《民事判决书》，判令新潮能源参股公司合盛源就两案债务承担连带责任。新潮能源并非该案的当事人和债务主体。

但是，在上述两案强制执行过程中，四川省成都市锦江区人民法院根据四川信托的申请，认定新潮能源系合盛源的股东，且存在从合盛源抽逃出资的行为，裁定追加新潮能源为被执行人。新潮能源不服该等执行裁定，相应提起执行异议之诉。后成都市中级人民法院（以下简称“成都中院”）作出（2023）川 01 民初 567 号、（2023）川 01 民初 568 号一审《民事判决书》，判决驳回新潮能源诉讼请求。新潮能源上诉后，四川高院作出（2024）川民终 416 号、（2024）川民终 417 号二审《民事判决书》，判决撤销成都中院相应一审判决，不得追加新潮能源为被执行人。

现四川信托不服该等二审判决，向最高人民法院申请再审，目前处于再审审查阶段，最高人民法院已在 2026 年 4 月 9 日组织询问。从我国司法实践情况来看，原终审败诉的民事案件当事人申请再审最终获得支持改判的几率很低。

如果新潮能源在该两案中再审败诉，被追加为（2018）川民初 100 号和（2018）川民初 101 号两案民事判决的被执行人，将可能在对合盛源的 6 亿元出资范围内承担债务清偿责任。

#### ④汇祥律所起诉主张风险代理律师费案件

2025 年 8 月，北京汇祥律师事务所（以下简称“汇祥律所”）向烟台市牟平区人民法院（以下简称“牟平法院”）起诉，要求判令新潮能源支付律师费 6,000.00 万元及自起诉之日起算的逾期付款违约金，理由是其参与代理新潮能源胜诉了上述提及的四川高院（2024）川民终 417 号二审案件，为新潮能源避免了 6 亿元损失。该案处于一审阶段。

新潮能源认为，汇祥律所主张的风险代理律师费畸高，严重超出了司法部、国家发改委、国家市监总局发布的《关于进一步规范律师服务收费的意见》规定的范围，与其案件代理工作量和贡献不匹配，缺乏公平性和合理性，且合同约定的支付条件尚未成就，法院不应



支持其诉请。新潮能源已反诉要求汇祥律所退还已收取的基础律师费约 512 万元。

在出现上述四川信托案件进入再审审查程序的情况下，（2024）川民终 417 号二审判决书之效力最终能否得到维持、新潮能源相关损失是否已终局性避免等均存在不确定性，新潮能源亦已就此向牟平法院报告，进一步说明了案涉风险代理律师费的支付条件未成就，请求法院驳回汇祥律所本案诉请。

该案一审于 2026 年 3 月 9 日开庭，目前已开庭完毕。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①新潮能源美国子公司 Moss Creek Resources, LLC、Surge Operating, LLc 和 Moss Creek Marketing,LLC 为新潮能源美国子公司 Moss Creek Resources Holdings,Inc 提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，担保余额为 5,559,328,850.00(773,375,000.00 美元)，担保期限为：2024 年 8 月 15 日-2031 年 9 月 1 日。

②2022 年 1 月，新潮能源子公司 Moss Creek Resources Holdings,Inc 向子公司 Moss Creek Resources,LLC 的供应商 Magellan Crude Oil Pipeline Company.L.P 提供保证担保，在 Moss Creek Resources,LLC 未按期支付费用时，Moss Creek Resources Holdings,Inc 代为支付。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

（1）控股股东一致行动人增持公司股份计划

公司控股股东内蒙古伊泰集团有限公司（以下简称“伊泰集团”）全资子公司及一致行动人伊泰（集团）香港有限公司（以下简称“伊泰集团香港”）计划自2026年3月31日起12个月内，通过集中竞价交易方式或大宗交易方式择机增持公司B股股份，增持总金额不低于0.4亿美元、不超过0.8亿美元。截至本报告日，伊泰集团及其一致行动人伊泰集团香港持有公司股份合计2,037,940,002 股，占公司总股本的 69.57%。

### 2、利润分配情况

于2026年4月23日，本公司第九届董事会召开第二十四次会议，批准2025年度利润分配预案，分配现金股利人民币 5,858,535,564.00元。本预案尚需提交股东大会审议。

### 3、资产负债表日后划分为持有待售情况



公司于2025年9月29日与中国铁路呼和浩特局集团有限公司（以下简称“呼和局”）签署股权转让协议，将所持有的控股子公司内蒙古伊泰呼准铁路有限公司（以下简称“呼准铁路”）51%的股权转让给呼和局。本次股权转让完成后，公司仍持有呼准铁路21.6569%的股权。2026年3月10日，本次交易获得国家市场监督管理总局的《经营者集中反垄断审查不予禁止决定书》。2026年3月30日，公司收到第一笔股权转让价款3,140,043,818.88元。

#### 4、签署债务和解协议

关于新潮能源与广州农村商业银行股份有限公司的涉诉事项详见附注十四、2 或有事项，根据广东省高级人民法院（2022）粤民终 1734 号民事判决书，新潮能源在 951,400,000 元范围内对华翔（北京）投资有限公司不能清偿债务的部分向原债权人广州农村商业银行股份有限公司承担赔偿责任。后广州农村商业银行股份有限公司将上述债权转让予鄂尔多斯市赛蒙特尔投资有限责任公司（以下简称“赛蒙特尔”）。新潮能源于 2025 年 12 月 26 日与赛蒙特尔、内蒙古伊泰集团有限公司（以下简称“伊泰集团”）签署《债权债务和解意向书》，协议约定：赛蒙特尔于 2025 年 12 月 22 日通过公开拍卖受让取得新潮能源涉及的原广州农村商业银行股份有限公司标的债权，三方就该笔债权债务达成和解意向，约定以 5.82 亿元拍卖价格为基础协商确定和解金额，由伊泰集团为新潮能源相关付款义务提供连带责任保证，后续将根据本意向书进一步谈判并签署正式协议。2026 年 4 月 21 日，新潮能源与赛蒙特尔、伊泰集团签署《债权债务和解三方协议》。上述协议主要约定：新潮能源与赛蒙特尔就原债务达成和解，和解债务金额为人民币 591,562,694 元；伊泰集团自愿加入和解债务，作为共同债务人承担清偿责任；新潮能源应于 2026 年 10 月 31 日前一次性偿还和解债务；和解债务履行完毕后，原债务全部归于消灭。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个经营分部，分别为煤炭分部、煤化工分部、运输分部和油气分部。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；油气分部负责生产、销售石油天然气产品。本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，



这些报告分部是以经营分部为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，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。

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

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

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

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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



## (2) 报告分部的财务信息

单位：万元

| 项 目              | 煤炭分部         | 煤化工分部        | 运输分部       | 其他分部       | 油气分部         | 分部间抵销         | 合计            |
|------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一. 营业收入          | 3,021,995.40 | 952,952.82   | 156,190.07 | 10,145.06  | 109,512.21   | -110,327.28   | 4,140,468.28  |
| 其中：对外交易收入        | 2,958,159.52 | 952,182.02   | 120,158.02 | 456.51     | 109,512.21   |               | 4,140,468.28  |
| 分部间交易收入          | 63,835.88    | 770.80       | 36,032.05  | 9,688.55   |              | -110,327.28   |               |
| 二. 营业费用          | 2,500,473.76 | 829,919.11   | 151,244.42 | 8,998.14   | 88,493.54    | -111,903.27   | 3,467,225.71  |
| 其中：折旧费和摊销费       | 120,910.33   | 90,922.28    | 58,119.22  | 1,525.20   | 62,115.12    | -1,290.91     | 332,301.23    |
| 三. 对联营和合营企业的投资收益 | 44,221.06    | 696.28       | -728.10    | 1,395.28   |              |               | 45,584.51     |
| 四. 信用减值损失        | 144.86       | 310.00       |            |            | 3.85         |               | 458.71        |
| 五. 资产减值损失        |              | -9,618.09    |            |            | -851.60      |               | -10,469.69    |
| 六. 利润总额（亏损）      | 614,945.33   | 97,959.45    | 1,448.78   | 14,751.26  | 49,633.02    | -15,215.55    | 763,522.30    |
| 七. 所得税费用         | 119,348.80   | 16,790.38    | 609.27     | 2,957.46   | 3,779.03     | 120.73        | 143,605.68    |
| 八. 净利润（亏损）       | 495,596.53   | 81,169.07    | 839.51     | 11,793.79  | 45,853.99    | -15,336.28    | 619,916.62    |
| 九. 资产总额          | 8,436,619.71 | 2,598,214.46 | 997,207.73 | 371,067.43 | 3,561,271.91 | -3,635,610.26 | 12,328,770.97 |
| 十. 负债总额          | 2,892,874.11 | 1,369,873.73 | 122,387.23 | 45,253.44  | 1,217,851.08 | -197,473.66   | 5,450,765.93  |
| 十一. 其他重要的非现金项目   |              |              |            |            |              |               |               |
| 1.资本性支出          | 199,739.09   | 11,182.36    | 7,317.59   | 918.90     | 39,860.96    |               | 259,018.90    |



十七、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄          | 年末余额           | 年初余额             |
|--------------|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 612,108,991.57 | 1,211,613,280.36 |
| 小 计          | 612,108,991.57 | 1,211,613,280.36 |
| 减：坏账准备       |                |                  |
| 合 计          | 612,108,991.57 | 1,211,613,280.36 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额           |           |      |             |                |
|----------------|----------------|-----------|------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备 |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |           |      |             |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 612,108,991.57 | 100.00    |      |             | 612,108,991.57 |
| 其中：煤炭组合        | 156,969,149.07 | 25.64     |      |             | 156,969,149.07 |
| 合并范围内关联方组合     | 455,139,842.50 | 74.36     |      |             | 455,139,842.50 |
| 合 计            | 612,108,991.57 | ——        |      | ——          | 612,108,991.57 |

(续)

| 类 别            | 年初余额             |           |      |             | 账面价值             |
|----------------|------------------|-----------|------|-------------|------------------|
|                | 账面余额             |           | 坏账准备 |             |                  |
|                | 金额               | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                  |           |      |             |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,211,613,280.36 | 100.00    |      |             | 1,211,613,280.36 |
| 其中：煤炭组合        | 54,749,372.88    | 4.52      |      |             | 54,749,372.88    |



| 类 别        | 年初余额             |        |      |          |                  |
|------------|------------------|--------|------|----------|------------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值             |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                  |
| 合并范围内关联方组合 | 1,156,863,907.48 | 95.48  |      |          | 1,156,863,907.48 |
| 合 计        | 1,211,613,280.36 | ——     |      | ——       | 1,211,613,280.36 |

组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 年末余额           |      |          |
|------------|----------------|------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 煤炭组合       | 156,969,149.07 |      | 0.00     |
| 合并范围内关联方组合 | 455,139,842.50 |      | 0.00     |
| 合 计        | 612,108,991.57 |      | 0.00     |

(3) 本公司本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 应收账款年末余额       | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额  | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------------|----------------|----------|----------------|--------------------------|----------|
| 上海伊泰东虹能源有限公司         | 208,103,550.15 |          | 208,103,550.15 | 34.00                    |          |
| 上海伊泰申浦能源有限公司         | 82,995,628.23  |          | 82,995,628.23  | 13.56                    |          |
| 内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司 | 73,992,544.03  |          | 73,992,544.03  | 12.09                    |          |
| 伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司     | 58,344,144.14  |          | 58,344,144.14  | 9.53                     |          |
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司   | 55,156,179.72  |          | 55,156,179.72  | 9.01                     |          |
| 合 计                  | 478,592,046.27 |          | 478,592,046.27 | 78.19                    |          |



2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 580,407,533.98   | 716,664,184.54   |
| 其他应收款 | 631,367,574.90   | 5,439,196,368.90 |
| 合 计   | 1,211,775,108.88 | 6,155,860,553.44 |

(1) 应收股利

应收股利情况

| 项目（或被投资单位）         | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司 | 342,810,000.00 | 468,000,000.00 |
| 上海临港伊泰供应链有限公司      |                | 38,664,184.54  |
| 内蒙古伊泰白家梁煤炭有限公司     |                | 210,000,000.00 |
| 新包神铁路有限责任公司        | 237,597,533.98 |                |
| 小 计                | 580,407,533.98 | 716,664,184.54 |
| 减：坏账准备             |                |                |
| 合 计                | 580,407,533.98 | 716,664,184.54 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄             | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 1,477,753,715.54 | 541,592,297.65   |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 516,893,368.86   | 707,364,992.50   |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 489,544,639.18   | 458,438,685.60   |
| 3 年至 4 年（含 4 年） | 77,458,834.29    | 390,466,758.62   |
| 4 年至 5 年（含 5 年） | 80,762.04        | 3,900,537,126.93 |
| 5 年以上           | 11,371,179.21    | 2,065,523,868.40 |
| 小 计             | 2,573,102,499.12 | 8,063,923,729.70 |
| 减：坏账准备          | 1,941,734,924.22 | 2,624,727,360.80 |
| 合 计             | 631,367,574.90   | 5,439,196,368.90 |

②按款项性质分类情况



| 款项性质   | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款    | 2,561,026,706.45 | 7,947,876,823.92 |
| 保证金及押金 | 10,872,037.72    | 114,320,883.91   |
| 职工借款   | 1,165,054.70     | 1,665,054.70     |
| 其他     | 38,700.25        | 60,967.17        |
| 小 计    | 2,573,102,499.12 | 8,063,923,729.70 |
| 减：坏账准备 | 1,941,734,924.22 | 2,624,727,360.80 |
| 合 计    | 631,367,574.90   | 5,439,196,368.90 |

③按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别        | 年末余额             |        |                  |          |                |
|------------|------------------|--------|------------------|----------|----------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备             |          | 账面价值           |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 1,941,998,359.72 | 75.47  | 1,941,734,924.22 | 99.99    | 263,435.50     |
| 按组合计提坏账准备  | 631,104,139.40   | 24.53  |                  |          | 631,104,139.40 |
| 其中：煤炭组合    | 10,034,727.77    | 0.39   |                  |          | 10,034,727.77  |
| 合并范围内关联方组合 | 621,069,411.63   | 24.14  |                  |          | 621,069,411.63 |
| 合 计        | 2,573,102,499.12 | ——     | 1,941,734,924.22 | ——       | 631,367,574.90 |

(续)

| 类 别       | 年初余额             |        |                  |          |                  |
|-----------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备             |          | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 6,166,675,083.30 | 76.47  | 2,624,727,360.80 | 42.56    | 3,541,947,722.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,897,248,646.40 | 23.53  |                  |          | 1,897,248,646.40 |



| 类 别               | 年初余额             |           |                  |                 |                  |
|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
|                   | 账面余额             |           | 坏账准备             |                 | 账面价值             |
|                   | 金额               | 比例<br>(%) | 金额               | 计提<br>比例<br>(%) |                  |
| 其中：煤炭组合           | 114,551,114.08   | 1.42      |                  |                 | 114,551,114.08   |
| 合 并 范 围<br>内关联方组合 | 1,782,697,532.32 | 22.11     |                  |                 | 1,782,697,532.32 |
| 合 计               | 8,063,923,729.70 | ——        | 2,624,727,360.80 | ——              | 5,439,196,368.90 |

A、年末单项计提坏账准备

| 应收账款（按单位）           | 年末余额             |                  |             |          |
|---------------------|------------------|------------------|-------------|----------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比<br>例（%） | 计提理由     |
| 伊泰伊犁能源有限公司          | 1,932,882,447.59 | 1,932,619,012.09 | 99.99       | 预计部分无法收回 |
| 内蒙古天河水务有限公司         | 5,679,959.10     | 5,679,959.10     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 内蒙古自治区国土资源厅财务处      | 1,292,830.00     | 1,292,830.00     | 100.00      | 预计无法收回   |
| 陈有华                 | 445,349.00       | 445,349.00       | 100.00      | 预计无法收回   |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 | 785,088.13       | 785,088.13       | 100.00      | 预计无法收回   |
| 杨小凤                 | 719,705.70       | 719,705.70       | 100.00      | 预计无法收回   |
| 上海鄂尔多斯置业经营管理有限公司    | 192,980.20       | 192,980.20       | 100.00      | 预计无法收回   |
| 合 计                 | 1,941,998,359.72 | 1,941,734,924.22 | ——          | ——       |

（续）

| 应收账款（按单位）   | 年初余额             |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备             |
| 伊泰伊犁能源有限公司  | 6,156,110,551.07 | 2,614,162,828.57 |
| 内蒙古天河水务有限公司 | 7,128,579.20     | 7,128,579.20     |



| 应收账款（按单位）           | 年初余额             |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | 账面余额             | 坏账准备             |
| 内蒙古自治区国土资源厅财务处      | 1,292,830.00     | 1,292,830.00     |
| 陈有华                 | 445,349.00       | 445,349.00       |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 | 785,088.13       | 785,088.13       |
| 杨小凤                 | 719,705.70       | 719,705.70       |
| 上海鄂尔多斯置业经营管理有限公司    | 192,980.20       | 192,980.20       |
| 合 计                 | 6,166,675,083.30 | 2,624,727,360.80 |

B、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备

| 项 目        | 年末余额           |      |         |
|------------|----------------|------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 煤炭组合       | 10,034,727.77  |      | 0.00    |
| 合并范围内关联方组合 | 621,069,411.63 |      | 0.00    |
| 合 计        | 631,104,139.40 |      | 0.00    |

④坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计               |
|----------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（未发生信用<br>减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |                  |
| 年初余额     |                        | 10,564,532.23                    | 2,614,162,828.57             | 2,624,727,360.80 |
| 年初余额在本年： |                        |                                  |                              |                  |
| ——转入第二阶段 |                        |                                  |                              |                  |
| ——转入第三阶段 |                        | -785,088.13                      | 785,088.13                   |                  |
| ——转回第二阶段 |                        |                                  |                              |                  |
| ——转回第一阶段 |                        |                                  |                              |                  |
| 本年计提     |                        |                                  |                              |                  |
| 本年转回     |                        | -1,448,620.10                    | -681,543,816.48              | -682,992,436.58  |
| 本年转销     |                        |                                  |                              |                  |



| 坏账准备 | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                          | 合计               |
|------|------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发<br>生信用减值) |                  |
| 本年核销 |                        |                                  |                               |                  |
| 其他变动 |                        |                                  |                               |                  |
| 年末余额 |                        | 8,330,824.00                     | 1,933,404,100.22              | 1,941,734,924.22 |

⑤坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额             | 本年变动金额 |                 |           |          | 年末余额             |
|----------|------------------|--------|-----------------|-----------|----------|------------------|
|          |                  | 计提     | 收回或转回           | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |                  |
| 单项<br>计提 | 2,624,727,360.80 |        | -682,992,436.58 |           |          | 1,941,734,924.22 |
| 合 计      | 2,624,727,360.80 |        | -682,992,436.58 |           |          | 1,941,734,924.22 |

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

| 单位名称       | 收回或转回金<br>额    | 转回原因 | 收回方<br>式 | 确定原坏账准备计提比<br>例的依据及其合理性 |
|------------|----------------|------|----------|-------------------------|
| 伊泰伊犁能源有限公司 | 681,543,816.48 | 收回款项 | 银行存<br>款 | 管理层估计无法全部收<br>回         |
| 合 计        | 681,543,816.48 | ——   | ——       | ——                      |

⑥本公司本年无实际核销的其他应收款情况。

⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性<br>质 | 年末余额             | 账龄    | 占其他应收<br>款年末余额<br>合计数的比<br>例（%） | 坏账准备年末余<br>额     |
|----------------|----------|------------------|-------|---------------------------------|------------------|
| 伊泰伊犁能源有<br>限公司 | 往来款      | 1,398,302,527.63 | 1 年以内 | 54.34                           | 1,932,619,012.09 |
|                |          | 312,269,938.60   | 1-2 年 | 12.14                           |                  |
|                |          | 141,655,786.60   | 2-3 年 | 5.51                            |                  |
|                |          | 80,654,194.76    | 3-4 年 | 3.13                            |                  |



| 单位名称           | 款项性质 | 年末余额             | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额         |
|----------------|------|------------------|-------|---------------------|------------------|
| 伊泰伊犁矿业有限公司     | 往来款  | 35,832,982.94    | 1 年以内 | 1.39                |                  |
|                |      | 201,503,266.11   | 1-2 年 | 7.83                |                  |
|                |      | 342,931,866.68   | 2-3 年 | 13.33               |                  |
| 内蒙古伊泰新能源开发有限公司 | 往来款  | 30,005,875.00    | 1 年以内 | 1.17                |                  |
| 内蒙古安创检验检测有限公司  | 往来款  | 10,795,420.90    | 1 年以内 | 0.42                |                  |
| 内蒙古天河水务有限公司    | 往来款  | 5,779,959.10     | 5 年以上 | 0.22                | 5,779,959.10     |
| 合 计            | ——   | 2,559,731,818.32 |       | 99.48               | 1,938,398,971.19 |

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额              |                  |                   |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              |
| 对子公司投资     | 36,170,049,890.21 | 3,116,434,564.16 | 33,053,615,326.05 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,973,092,350.38 |                  | 10,973,092,350.38 |
| 合 计        | 47,143,142,240.59 | 3,116,434,564.16 | 44,026,707,676.43 |

（续）

| 项 目        | 年初余额              |                  |                   |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              |
| 对子公司投资     | 17,358,655,297.09 | 3,042,303,042.46 | 14,316,352,254.63 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,116,370,696.78 |                  | 10,116,370,696.78 |
| 合 计        | 27,475,025,993.87 | 3,042,303,042.46 | 24,432,722,951.41 |



(2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动         |      |        |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|--------------------|----------------|----------|----------------|------|--------|----|----------------|----------|
|                    |                |          | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 内蒙古伊泰宝山煤炭有限责任公司    | 215,447,203.47 |          |                |      |        |    | 215,447,203.47 |          |
| 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  |          |
| 伊泰能源供应链服务（深圳）有限公司  | 100,000,000.00 |          |                |      |        |    | 100,000,000.00 |          |
| 伊泰（股份）香港有限公司       | 412,070,797.20 |          | 116,775,450.00 |      |        |    | 528,846,247.20 |          |



| 被投资单位          | 年初余额<br>(账面价值)   | 减值准备年初余额         | 本年增减变动           |      |                |    | 年末余额<br>(账面价值)   | 减值准备年末余额         |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------|----------------|----|------------------|------------------|
|                |                  |                  | 追加投资             | 减少投资 | 计提减值准备         | 其他 |                  |                  |
| 内蒙古伊泰呼准铁路有限公司  | 2,903,354,802.53 |                  |                  |      |                |    | 2,903,354,802.53 |                  |
| 内蒙古伊泰煤制油有限责任公司 | 516,001,396.87   | 1,626,163,042.46 | 37,530,124.83    |      | -74,131,521.70 |    | 479,400,000.00   | 1,700,294,564.16 |
| 伊泰伊犁能源有限公司     |                  | 1,416,140,000.00 | 5,329,852,116.76 |      |                |    | 5,329,852,116.76 | 1,416,140,000.00 |
| 伊泰伊犁矿业有限公司     | 609,752,000.00   |                  | 178,693,900.00   |      |                |    | 788,445,900.00   |                  |
| 内蒙古伊泰化工有限责任公司  | 5,707,343,782.02 |                  | 1,126,314,000.00 |      |                |    | 6,833,657,782.02 |                  |



| 被投资单位            | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动         |      |        |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|------------------|----------------|----------|----------------|------|--------|----|----------------|----------|
|                  |                |          | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 内蒙古伊泰石油化工有限公司    | 89,313,734.17  |          | 14,278,280.08  |      |        |    | 103,592,014.25 |          |
| 内蒙古伊泰铁路投资有限责任公司  | 640,000,000.00 |          | 207,000,000.00 |      |        |    | 847,000,000.00 |          |
| 伊泰（山西）煤炭运销有限责任公司 | 50,000,000.00  |          |                |      |        |    | 50,000,000.00  |          |
| 伊泰渤海能源有限责任公司     | 50,000,000.00  |          |                |      |        |    | 50,000,000.00  |          |
| 内蒙古安创检验检测有限公司    | 1,000,000.00   |          | 9,000,000.00   |      |        |    | 10,000,000.00  |          |



| 被投资单位              | 年初余额<br>(账面价值)   | 减值准备年初余额 | 本年增减变动        |                |        |    | 年末余额<br>(账面价值)   | 减值准备年末余额 |
|--------------------|------------------|----------|---------------|----------------|--------|----|------------------|----------|
|                    |                  |          | 追加投资          | 减少投资           | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 杭州信聿投资管理合伙企业（有限合伙） | 743,716,131.96   |          |               | -70,858,641.40 |        |    | 672,857,490.56   |          |
| 内蒙古伊泰白家梁煤炭有限公司     | 1,000,000.00     |          |               |                |        |    | 1,000,000.00     |          |
| 内蒙古伊泰大地煤炭有限公司      | 262,723,477.11   |          |               |                |        |    | 262,723,477.11   |          |
| 伊泰股权投资管理有限公司       | 1,039,088,493.15 |          | 54,000,000.00 |                |        |    | 1,093,088,493.15 |          |
| 上海伊泰商业保理公司         | 100,000,000.00   |          |               |                |        |    | 100,000,000.00   |          |



| 被投资单位           | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动            |                |        |    | 年末余额<br>(账面价值)    | 减值准备年末余额 |
|-----------------|----------------|----------|-------------------|----------------|--------|----|-------------------|----------|
|                 |                |          | 追加投资              | 减少投资           | 计提减值准备 | 其他 |                   |          |
| 内蒙古承泰建设工程科技有限公司 | 30,000,000.00  |          |                   | -30,000,000.00 |        |    | -                 |          |
| 内蒙古伊泰国际能源有限公司   | 70,000,000.00  |          | 30,000,000.00     |                |        |    | 100,000,000.00    |          |
| 内蒙古伊泰新能源开发有限公司  | 143,940,436.15 |          |                   |                |        |    | 143,940,436.15    |          |
| 上海临港伊泰供应链有限公司   | 20,000,000.00  |          |                   | -20,000,000.00 |        |    | -                 |          |
| 山东新潮能源股份有限公司    |                |          | 11,588,809,362.85 |                |        |    | 11,588,809,362.85 |          |



| 被投资单位          | 年初余额<br>(账面价值)    | 减值准备年初余额         | 本年增减变动            |                 |                |    | 年末余额<br>(账面价值)    | 减值准备年末余额         |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------|----|-------------------|------------------|
|                |                   |                  | 追加投资              | 减少投资            | 计提减值准备         | 其他 |                   |                  |
| 山东伊泰博成化学科技有限公司 |                   |                  | 240,000,000.00    |                 |                |    | 240,000,000.00    |                  |
| 合 计            | 14,316,352,254.63 | 3,042,303,042.46 | 18,932,253,234.52 | -120,858,641.40 | -74,131,521.70 |    | 33,053,615,326.05 | 3,116,434,564.16 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                  | 年初余额 (账面价值)   | 减值准备年初余额 | 本年增减变动         |      |               |          |        |             |        |    | 年末余额 (账面价值)    | 减值准备年末余额 |
|------------------------|---------------|----------|----------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                        |               |          | 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                 |               |          |                |      |               |          |        |             |        |    |                |          |
| 内蒙古大地雄心影业有限公司          | 10,115,641.71 |          |                |      | -597,356.64   |          |        |             |        |    | 9,518,285.07   |          |
| 青岛琼碧星途创业投资基金合伙企业(有限合伙) |               |          | 149,999,457.80 |      | -664,652.89   |          |        |             |        |    | 149,334,804.91 |          |
| 小 计                    | 10,115,641.71 |          | 149,999,457.80 |      | -1,262,009.53 |          |        |             |        |    | 158,853,089.98 |          |
| 二、联营企业                 |               |          |                |      |               |          |        |             |        |    |                |          |



| 被投资单位               | 年初余额 (账面价值)      | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 |      |                |          |                |                |        |    | 年末余额 (账面价值)      | 减值准备年末余额 |
|---------------------|------------------|----------|--------|------|----------------|----------|----------------|----------------|--------|----|------------------|----------|
|                     |                  |          | 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 |                  |          |
| 内蒙古伊泰同达煤炭有限责任公司     | 181,637,863.88   |          |        |      | 35,153,445.74  |          | -10,106,833.82 |                |        |    | 206,684,475.80   |          |
| 内蒙古伊泰财务有限公司         | 620,856,666.06   |          |        |      | 58,006,087.63  |          |                |                |        |    | 678,862,753.69   |          |
| 内蒙古京泰发电有限责任公司       | 803,962,247.26   |          |        |      | 159,411,309.66 |          | 2,311,466.30   | -35,251,151.72 |        |    | 930,433,871.50   |          |
| 赤峰华远酒业有限公司          | 10,912,404.09    |          |        |      | -218,426.35    |          |                |                |        |    | 10,693,977.74    |          |
| 鄂尔多斯市伊政煤田灭火工程有限责任公司 |                  |          |        |      |                |          |                |                |        |    |                  |          |
| 青岛三力本诺新材料股份有限公司     | 356,711,255.36   |          |        |      | 6,048,855.87   |          | -89,693.57     |                |        |    | 362,670,417.66   |          |
| 内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司     | 8,132,174,618.42 |          |        |      | 169,258,920.09 |          | 29,773,041.46  |                |        |    | 8,331,206,579.97 |          |



| 被投资单位                  | 年初余额 (账面价值)       | 减值准备年初余额 | 本年增减变动         |      |                |          |               |                |        |    | 年末余额 (账面价值)       | 减值准备年末余额 |
|------------------------|-------------------|----------|----------------|------|----------------|----------|---------------|----------------|--------|----|-------------------|----------|
|                        |                   |          | 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 |                   |          |
| 上海海通伊泰一期私募基金合伙企业(有限合伙) |                   |          | 268,074,797.28 |      | 15,812,386.76  |          |               |                |        |    | 283,887,184.04    |          |
| 准格尔旗聚泰水务有限责任公司         |                   |          | 9,800,000.00   |      |                |          |               |                |        |    | 9,800,000.00      |          |
| 小 计                    | 10,106,255,055.07 |          | 277,874,797.28 |      | 443,472,579.40 |          | 21,887,980.37 | -35,251,151.72 |        |    | 10,814,239,260.40 |          |
| 合 计                    | 10,116,370,696.78 |          | 427,874,255.08 |      | 442,210,569.87 |          | 21,887,980.37 | -35,251,151.72 |        |    | 10,973,092,350.38 |          |



(4) 长期股权投资减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目            | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额             | 公允价值<br>和处<br>置费<br>用的<br>确定<br>方式 | 关键<br>参数 | 关键<br>参数<br>的<br>确<br>定<br>依<br>据 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|----------|-----------------------------------|
| 内蒙古伊泰煤制油有限责任公司 | 2,179,694,564.16 | 479,400,000.00   | 1,700,294,564.16 | 管理层估计                              | 不适用      |                                   |
| 伊泰伊犁能源有限公司     | 6,745,992,116.76 | 5,329,852,116.76 | 1,416,140,000.00 | 管理层估计                              | 不适用      |                                   |
| 合 计            | 8,925,686,680.92 | 5,809,252,116.76 | 3,116,434,564.16 | ——                                 | ——       | ——                                |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 26,754,188,749.26 | 21,016,268,388.56 | 31,283,542,043.54 | 23,861,457,996.73 |
| 其他业务 | 566,485,759.73    | 233,409,492.60    | 356,116,310.32    | 76,810,105.46     |
| 合 计  | 27,320,674,508.99 | 21,249,677,881.16 | 31,639,658,353.86 | 23,938,268,102.19 |

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类            | 本年发生额             |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | 收入                | 成本                |
| 按商品类型分类：        |                   |                   |
| 煤炭              | 26,744,328,439.30 | 21,013,062,732.30 |
| 披露在主营业务收入中的其他产品 | 9,860,309.96      | 3,205,656.26      |
| 披露在其他业务收入中的其他产品 | 566,485,759.73    | 233,409,492.60    |
| 合 计             | 27,320,674,508.99 | 21,249,677,881.16 |



| 合同分类        | 本年发生额             |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | 收入                | 成本                |
| 按经营地区分类：    |                   |                   |
| 境内销售        | 27,320,674,508.99 | 21,249,677,881.16 |
| 境外销售        |                   |                   |
| 合 计         | 27,320,674,508.99 | 21,249,677,881.16 |
| 按商品转让的时间分类： |                   |                   |
| 在某一时点转让     | 27,320,674,508.99 | 21,249,677,881.16 |
| 在某一时段内转让    |                   |                   |
| 合 计         | 27,320,674,508.99 | 21,249,677,881.16 |

5、投资收益

| 项目                 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 442,210,569.87   | 406,225,182.71   |
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 1,065,921,181.63 | 3,166,433,875.44 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   |                  | 14,539,153.00    |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益  | 535,398,057.21   | 97,359,077.62    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |                  | 23,845,524.44    |
| 债权投资持有期间的投资收益      | 90,516,044.48    | 115,042,445.69   |
| 处置子公司的投资收益         | 31,185,621.39    | -119,997.97      |
| 其他                 | -4,544,333.32    | -4,924,999.95    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -2,471,388.92    | -12,656,777.86   |
| 合计                 | 2,158,215,752.34 | 3,805,743,483.12 |

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                          | 金额             | 说明 |
|------------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -28,140,535.99 |    |



| 项 目                                                                  | 金 额            | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 53,793,890.32  |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 99,081,635.19  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |                |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 149,614,342.72 |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |                |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 4,548,620.10   |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | 16,527,221.02  |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |                |     |
| 非货币性资产交换损益                                                           |                |     |
| 债务重组损益                                                               |                |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |                |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |                |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |                |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |                |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |                |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |                |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |                |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |                |     |



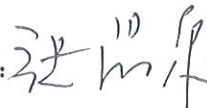
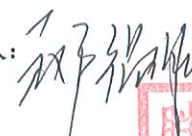
| 项 目                | 金 额            | 说 明 |
|--------------------|----------------|-----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 219,135,672.81 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                |     |
| 小 计                | 514,560,846.17 |     |
| 减：所得税影响额           | 128,788,349.37 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 134,976,889.37 |     |
| 合 计                | 250,795,607.43 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|---------------|------------|------------|
|                      |               | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 10.60         | 1.74       | 1.74       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.08         | 1.65       | 1.65       |

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



本报告书共 197 页第 197 页

