

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



# 內蒙古伊泰煤炭股份有限公司

INNER MONGOLIA YITAI COAL CO., LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3948)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10(B)條作出。

茲載列內蒙古伊泰煤炭股份有限公司在上海證券交易所網站及中國報章刊登公告如下，僅供參閱。

特此公告

內蒙古伊泰煤炭股份有限公司董事會

2021年6月4日

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

\* 僅供識別

证券代码：900948

股票简称：伊泰 B 股

编号：临 2021-034

## **内蒙古伊泰煤炭股份有限公司**

### **关于上海证券交易所对公司 2020 年度报告及 相关信息披露监管工作函的回复公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称“公司”或“伊泰煤炭公司”）于近日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 2020 年度报告及相关信息披露监管工作函》（上证公函【2021】0397 号）。经公司认真研究、核查，并与年审会计师大华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了充分沟通，现予以回复，具体内容如下：

#### 一、关于货币资金使用及财务公司存贷款情况

1. 2020 年年报显示，公司货币资金期末余额 122.36 亿元，其中银行存款余额 112.91 亿元，其他货币资金 9.43 亿元处于受限状态，主要系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等。公司期末负债合计 424.46 亿元，其中流动负债 148.21 亿元，短期借款及一年内到期的非流动负债合计 84.05 亿元。报告期内公司归母净利润为亏损 6.57 亿元，发生利息费用 17.69 亿元，利息收入 9,720.98 万元。请公司：（1）结合日常资金需求和使用计划，量化分析存在大规模债务且负担高融资成本的同时，维持较高货币资金余额的原因及合理

性；（2）除已披露的受限资金外，是否存在其他潜在的限制性安排，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况；

（3）目前是否已建立健全相应内控机制、是否具备保障公司资金安全、防止资金占用的具体措施。请公司独立董事就前述问题发表意见。请年审会计师核查并发表明确意见。

公司回复：

(1) 结合日常资金需求和使用计划，量化分析存在大规模债务且负担高额融资成本的同时，维持较高货币资金余额的原因及合理性；

本公司截止 2020 年 12 月 31 日按分支机构汇总的存贷款情况如下：

单位：元

分支机构简称	存款总额（货币资金）A		贷款总额 B=B1+B2+B3+B4		短期借款 B1	一年内到期的非流动 负债 B2	长期借款 B3	应付债券 B4
	存款总额	占比	贷款总额	占比				
母公司	3,765,915,961.31	30.78%	19,141,213,574.83	55.95%	1,000,000,000.00	5,416,520,900.18	10,294,700,000.00	2,429,992,674.65
伊泰化工	1,056,230,364.72	8.63%	9,357,000,000.00	27.35%		1,589,000,000.00	7,768,000,000.00	
呼准铁路	8,706,533.60	0.07%	3,223,681,516.75	9.42%		287,324,835.14	2,936,356,681.61	
煤制油	8,114,597.12	0.07%	799,000,000.00	2.34%		2,000,000.00	797,000,000.00	
京粤酸刺沟	4,640,871,005.63	37.93%		0.00%				
其他子公司合计	2,756,058,642.24	22.52%	1,687,478,193.97	4.93%		109,878,193.97	1,577,600,000.00	
合计	12,235,897,104.62	100.00%	34,208,373,285.55	100.00%	1,000,000,000.00	7,404,723,929.29	23,373,656,681.61	2,429,992,674.65

从上述数据可以看出，2020年12月31日本公司存款总额为122.36亿元，其中京粤酸刺沟、母公司、伊泰化工持有的存款占总存款的比例分别为：37.93%、30.78%、8.63%，合计为77.34%，本公司存款主要集中在京粤酸刺沟、母公司、伊泰化工。2020年12月31日本公司贷款总额为342.08亿元，其中母公司、伊泰化工、呼准铁路持有的贷款占总贷款的比例分别为：55.95%、27.35%、9.42%，合计为92.72%，本公司贷款存在主要集中在母公司、伊泰化工、呼准铁路。因此，母公司及伊泰化工存在大规模债务与较高货币资金余额同时共存的情况，京粤酸刺沟存在较高的货币资金余额，呼准铁路存在较高的债务。上述公司存在大规模债务或较高货币资金余额的合理性分析如下：

①截止2020年12月31日，母公司存款总余额为376,591.60万元，贷款总余额为1,914,121.36万元。母公司应收账款周转率、存货周转率及应付账款周转率如下：

单位：元

科目	2020/12/31 或 2020年度	2019/12/31 或 2019年度	2018/12/31 或 2018 年度	2017/12/31	三年平均
存货	630,455,486.32	1,390,895,873.10	844,870,645.43	1,168,052,704.11	—
应收账款、应收票据 及应收款项融资	508,688,217.88	812,646,386.37	273,504,081.31	972,415,541.88	—
应付账款及应付票据	2,244,187,383.97	2,051,188,680.45	2,479,587,033.23	2,885,738,191.06	—
营业收入	24,074,080,120.72	32,231,192,116.65	21,635,915,778.90	—	—
营业成本	20,802,620,014.61	26,080,298,702.81	16,029,919,300.03	—	—
应收账款周转率（次）	36.44	59.35	34.73	—	43.51
存货周转率（次）	20.58	23.33	15.93	—	19.95
应付账款周转率（次）	9.69	11.51	5.98	—	9.06
应收账款周转天数	9.88	6.07	10.37	—	8.77
存货周转天数	17.49	15.43	22.60	—	18.51
应付账款周转天数	37.17	31.27	60.25	—	42.89

母公司三年平均营业周期=存货周转天数+应收账款周转天数=18.51+8.77=27.28天；营业周期指从外购原材料及相关产品服务，承担付款义务时开始到收回因销售商品或提供劳务而产生的应收账款时为止的这段时间，在这段时间内为了确保生产经营活动的正常进行，公司必须拥有一定数量的货币资金，以便购买材料或者产品及服务、交纳税金、发放工资、支付利息及股利或进行投资等。

截止 2020 年 12 月 31 日，母公司短期债务到期情况如下：

单位：元

科目	期末余额	未来现金流分布（本息合计）		
		1 个月以内	1—3 个月	3 个月—1 年
短期借款	1,000,000,000.00	3,032,874.67	5,870,080.00	1,005,951,209.61
应付票据	124,886,677.55	16,911,338.57	32,502,162.78	75,473,176.20
应付账款	2,119,300,706.42	2,119,300,706.42		
应付职工薪酬	83,341,351.45	83,341,351.45		
应交税费	320,178,784.26	320,178,784.26		
其他应付款	587,938,976.16	587,938,976.16		
一年内到期的非流动负债	5,416,520,900.18	71,936,111.70	234,894,573.75	5,890,432,255.45
合计	9,652,167,396.02	3,202,640,143.22	273,266,816.53	6,971,856,641.26

从上述数据可以看出，母公司短期债务中将于 1 个月左右到期支付的金额为 320,264.01 万元(应付账款周转天数为 42.89 天,在分析短期债务到期情况时,为确保公司有足够的货币资金应对日常经营活动,我们将应付账款及其他应付款到期日分类为 1 个月以内), 母公司存款总余额为 376,591.60 万元,其中现金及现金等价物为 367,615.57 万元、受限货币资金为 8,976.02 万元。公司期末持有的现金及现金等价物与未来 1 个月左右到期债务的规模相当,具备合理性。

②截止 2020 年 12 月 31 日,伊泰化工存款总余额为 105,623.04 万元,贷款总余额为 935,700.00 万元,为了确保生产经营活动的正常进行,伊泰化工必须拥有一定

数量的货币资金，以便购买材料、交纳税金、发放工资、支付利息及股利或进行投资等；伊泰化工持有的借款均为伊泰化工 120 万/年精细化学品项目建设期借入的银行借款，建设期资金投入大，借入款项较多，由于银行不允许提前还款，导致伊泰化工存在大规模债务与较高货币资金余额同时共存的情况。

截止 2020 年 12 月 31 日，伊泰化工应收账款周转率、存货周转率及应付账款周转率如下：

单位：元

科目	2020/12/31 或 2020 年度	2019/12/31 或 2019 年度	2018/12/31 或 2018 年度	2017/12/31	三年平均
存货	343,819,803.31	311,067,005.95	233,620,891.42	86,644,348.88	—
应收账款、应收票据 及应收款项融资	384,949,320.61	363,533,418.32	105,857,672.52	4,284,850.88	—
应付账款及应付票据	727,818,926.74	1,007,297,515.24	579,437,433.40	3,648,309.36	—
营业收入	4,314,189,522.47	5,432,452,445.87	1,266,171,187.33	—	—
营业成本	4,151,554,946.74	4,203,786,321.83	998,257,180.07	—	—
应收账款周转率（次）	11.53	23.15	22.99	—	19.22
存货周转率（次）	12.68	15.44	6.23	—	11.45
应付账款周转率（次）	4.79	5.30	3.42	—	4.50
应收账款周转天数	31.23	15.55	15.66	—	20.81
存货周转天数	28.39	23.32	57.75	—	36.49
应付账款周转天数	75.23	67.94	105.14	—	82.77

伊泰化工三年平均营业周期 = 存货周转天数 + 应收账款周转天数 = 20.81 + 36.49 = 57.30 天；营业周期指从外购原材料及相关产品服务，承担付款义务时开始到收回因销售商品或提供劳务而产生的应收账款时为止的这段时间，在这段时间内为了确保生产经营活动的正常进行，伊泰化工必须拥有一定数量的货币资金，以便购买材料或者产品及服务、交纳税金、发放工资、支付利息及股利或进行投资等。

截止 2020 年 12 月 31 日，伊泰化工短期债务到期情况如下：

单位：元

科目	期末余额	未来现金流分布（本息合计）		
		1 个月以内	1—2 个月	2 个月—1 年
应付票据	148,949,684.21	18,061,169.56	5,685,105.10	125,203,409.55
应付账款	578,869,242.53		578,869,242.53	
应付职工薪酬	66,698,865.15	66,698,865.15		
应交税费	2,214,021.01	2,214,021.01		
其他应付款	188,257,728.49		188,257,728.49	
一年内到期的非流动负债	1,589,000,000.00	538,173,237.50	34,320,875.00	1,422,526,352.08
合计	2,573,989,541.39	625,147,293.22	807,132,951.12	1,547,729,761.63

从上述数据可以看出，伊泰化工短期债务中将于 2 个月左右到期支付的金额为 143,228.02 万元(应付账款周转天数为 82.77 天,在分析短期债务到期情况时,为确保伊泰化工有足够的货币资金应对日常经营活动,我们将应付账款及其他应付款到期日分类为 1—2 个月),伊泰化工存款总余额为 105,623.04 万元,其中现金及现金等价物为 105,609.78 万元、受限货币资金为 13.26 万元。伊泰化工期末持有的现金及现金等价物小于未来 2 个月左右到期债务的规模,预计未来伊泰化工通过应收款项的回收及重新借款的方式实现对到期债务的兑付,伊泰化工持有货币资金具备合理性。

③截止 2020 年 12 月 31 日,伊泰京粤酸刺沟货币资金 464,087.10 万元,占公司货币资金总额的 37.93%。酸刺沟系本公司煤矿生产单位,生产经营及盈利状况较为稳定,历年来产生持续且稳定的现金流流入,无重大长期资产投资支出,导致其货币资金总额较大。

④截止 2020 年 12 月 31 日,呼准铁路贷款总额为 322,368.15 万元,占公司贷款总额的 9.42%。呼准铁路吸收合并准东铁路前,由于运量较低,生产经营及盈利状况欠佳,前期建设投资期借入大量资金,导致呼准铁路贷款总额较大。



**(2) 除已披露的受限资金外，是否存在其他潜在的限制性安排，是否存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情况；**

本公司除已披露的受限资金外，不存在其他潜在的限制性安排，不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

**(3) 目前是否已建立健全相应内控机制、是否具备保障公司资金安全、防止资金占用的具体措施；**

本公司已建立相应内控机制，并严格遵守上交所和香港联交所关于上市公司的相关监管要求及《内蒙古伊泰煤炭股份有限公司防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》。公司实行全面资金预算管理，通过年度预算、月度资金计划的方式，所有资金支出施行明细清单支付结算的分解模式，防止资金占用，保障流动性安全。

通过关联交易预披露等措施保障公司资金安全，防止资金占用。公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用：

- ①有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其关联方使用。
- ②通过银行或非银行金融机构向控股股东及其关联方提供委托贷款。
- ③委托控股股东及其关联方进行投资活动。
- ④为控股股东及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票。
- ⑤代控股股东及其关联方偿还债务。
- ⑥中国证监会认定的其他方式。

通过上述举措有效保障公司资金安全、防止形成资金占用。

**公司年审会计师意见：**

针对伊泰煤炭公司的回复，我们执行的审计或核查程序如下：

①对资金循环相关的关键内部控制设计和执行的有效性进行了解、评估和测试，评价其内部控制是否有效。

②对于库存现金，我们执行的审计程序如下：

监盘库存现金；

抽查大额库存现金收支，检查原始凭证是否齐全、记账凭证与原始凭证是否相符、账务处理是否正确、是否记录于恰当的会计期间、是否经过授权批准等内容；

检查现金收支的截止是否正确。

③对于银行存款，我们执行的审计程序如下：

检查银行对账单，检查是否与账面记录金额一致。如不一致获取银行存款余额调节表，检查调节项目是否合理，调节后银行存款日记账余额与银行对账单余额是否一致；

对银行存款执行函证程序；

抽查大额银行存款收支的原始凭证，检查原始凭证是否齐全、有无授权批准、记账凭证与原始凭证是否相符、账务处理是否正确、是否记录于恰当的会计期间等内容；

执行银行日记账与银行对账单双向核对；

检查银行存款收支的截止是否正确。

④对于贷款及担保，我们执行的审计程序如下：

检查企业信用报告，核实账面记录是否完整：对企业信用报告上列示的信息与账面记录核对的差异进行分析，并关注企业信用报告中列示的对外担保的信息，与财务报告中披露的担保事项核对。

对银行借款及担保事项进行函证。

检查借款的增加：对本期增加的借款，检查借款合同及担保合同，检查借款本金、借款用途、借款条件、借款日期、还款期限、借款利率等信息，检查会计处理是否正确。

检查借款的减少：对本期减少的借款，检查相关记录和原始凭证，核实还款数额，检查会计处理是否正确。

复核借款利息：根据借款的利率和期限，检查借款的利息计算是否正确。

基于我们执行的核查程序，我们没有发现伊泰煤炭公司对上述问题的回复与我们所了解的情况在所有重大方面存在不一致。

2. 2020 年年报显示，公司银行存款期末余额 112.91 亿元，其中在伊泰集团财务公司存款余额 76.04 亿元；公司本年向财务公司取得贷款期末余额 41 亿元。报告期内公司对财务公司利息支出为 1.56 亿元；在财务公司利息收入为 2930.47 万元。请公司补充披露：（1）将大额资金存放在集团财务公司的主要考虑，并结合与财务公司开展存贷款业务往来的商业背景及具体合同条款，说明存放资金是否受公司自主支配、是否处于受限状态，相关存款存放于集团财务公司是否有利于上市公司利益；（2）近三年公司在财务公司的日均存款余额、存款期限、余额、日均贷款余额、贷款期限、贷款利率等情况；（3）结合商业银行、财务公司存款的规模、日均余额、期限等对比情况，说明利息收入是否与货币资金规模相匹配，公司在财务公司的存款利率是否与商业银行存在差异，如有，说明原因；（4）结合与商业银行、财务公司贷款的规模、期限、日均余额、平均利率的对比情况，说明公司在财务公司贷款利率是否与商业银行存在差异，如有，说明原因。

公司回复：

（1）将大额资金存放在集团财务公司的主要考虑，并结合与财务公司开展存贷款

业务往来的商业背景及具体合同条款，说明存放资金是否受公司自主支配、是否处于受限状态，相关存款存放于集团财务公司是否有利于上市公司利益；

财务公司是隶属于企业集团的内部金融机构，严格受银保监会和人民银行监管，服务范围为企业集团内部成员单位。公司在财务公司的存款、贷款利率均执行人民银行和全国银行间同业拆借中心公布的基准利率。公司存放在财务公司的资金与存放于商业银行的一样，可随时自主支配，无受限状态。

财务公司为更好地服务上市公司，在日常开展业务过程中，可充分发挥资金集中优势，调剂资金余缺、降低资金成本、提高资金管理效率。财务公司对成员单位融资信息的了解程度远高于商业银行，尽最大限度减少了由于信息不对称，造成不能及时获取经营所需资金和融资成本的风险。

上市公司存放于财务公司的存款发挥了资金集中规模效应，既丰富了上市公司融资渠道，又降低了整体融资成本，同时提高资金使用效率。

(2) 近三年公司在财务公司的日均存款余额、存款期限、余额、日均贷款余额、贷款期限、贷款利率等情况；

公司在财务公司存款情况表

单位：亿元

年份 \ 项目	日均存款余额	存款期限	年末余额
2018年	61.57	活期	86.93
2019年	70.93	活期	76.78
2020年	80.15	活期	76.04

公司在财务公司贷款情况表

单位：亿元

年份 \ 项目	日均贷款余额	贷款期限	利率
2018年	24.47	3年	4.75%
2019年	27.57	3年	4.35%
2020年	35.57	3年	3.85%

注：2020年将所有存量贷款利率转换为LPR基准利率

(3) 结合商业银行、财务公司存款的规模、日均余额、期限等对比情况，说明利息收入是否与货币资金规模相匹配，公司在财务公司的存款利率是否与商业银行存在差异，如有，说明原因；

公司在财务公司的存款利率均执行人民银行发布的同期基准利率，利息收入与货币资金规模相匹配。财务公司与商业银行存款利率无差异。

(4) 结合与商业银行、财务公司贷款的规模、期限、日均余额、平均利率的对比情况，说明公司在财务公司贷款利率是否与商业银行存在差异，如有，说明原因。

有差异。

目前本公司及分子公司在财务公司的贷款利率执行全国银行间同业拆借中心公布的LPR基准利率3.85%，而商业银行3年期的流动资金贷款平均利率为4.35%。财务公司在贷款利率上让利与本公司，主要原因是财务公司成立的目的是服务成员单位，发挥资金集中管理、调剂资金余缺。新冠疫情爆发后财务公司为煤制油公司、呼准铁路公司复工复产，和“减费让利”提供了必要的支持和服务，为上市公司稳定、持续健康发展发挥了重要的作用。

## 二、关于经营情况和主要财务数据

3. 年报显示，前五名供应商采购额40.40亿元，占年度采购总额的50.86%；其

中前五名供应商采购额中关联方采购额 29.82 亿元，占年度采购总额的 37.54%。公司采购集中度较高，且日常关联交易比例较大。请公司补充披露：（1）前五名供应商的名称、采购商品内容、交易金额、合作期限、结算方式，以及是否与公司及控股股东存在关联关系等；（2）公司与关联方采购商品的具体价格，对比市场价格说明公司关联方采购价格是否公允；（3）结合上述问题，说明公司是否对主要供应商及关联方存在采购依赖。

公司回复：

(1) 前五名供应商的名称、采购商品内容、交易金额、合作期限、结算方式，以及是否与公司及控股股东存在关联关系等；

供应商名称	采购商品内容	金额（元）	合作期限	结算方式	是否关联方
内蒙古伊泰集团有限公司	煤炭	2,446,029,186.43	年度协议	银行存款	是
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司煤炭运销分公司	煤炭	535,786,196.02	年度协议	银行存款	是
鄂尔多斯市远通煤炭有限公司	煤炭	432,049,574.59	年度协议	银行存款	否
陕煤运销集团榆林销售有限公司	煤炭	340,811,167.01	年度协议	银行存款	否
准格尔旗巨泰隆商贸有限责任公司	煤炭	285,236,269.34	年度协议	银行存款	否
合计		<b>4,039,912,393.39</b>			

**(2) 公司与关联方采购商品的具体价格，对比市场价格说明公司关联方采购价格是否公允；**

2020 年我公司自内蒙古伊泰集团有限公司采购煤炭的平均单价为 306.02 元/吨，自兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司煤炭运销分公司采购煤炭的平均单价为 284.29 元/吨。就我公司煤炭产品的购买价格而言，其主要以市场价格为基础。我公司会定期对相关同类产品在一定区域内的价格进行询价、考察，包括但不限于独立第三方提供煤炭的价格；主要供货商报价或网站公布的市场公开价格；以及周边煤矿的主流销售价格及港口的主流销售价格。在上述询价结果的基础上，本公司会根据上述询价结果得出的市场价格以及合理成本加合理利润与对手方协商确定交易的最终价格。同时本公司会参照环渤海动力煤价格指数及中国煤炭交易价格指数，以确保最终交易价格不会大幅偏离上述价格指数。

**(3) 结合上述问题，说明公司是否对主要供应商及关联方存在采购依赖。**

为实现公司扩张煤炭业务的策略，并将伊泰集团与公司之间业务的潜在竞争减至最低，公司与控股股东伊泰集团于 2012 年 5 月 29 日签署了《避免同业竞争协议》。协议约定：“于公司 H 股上市日期起至红庆河煤矿被本公司收购之日止期间，从红庆河煤矿开采的所有煤炭产品独家供应予本公司（作为买方）以作转售。”公司采购伊泰集团所生产的煤炭主要是为了遵守与伊泰集团的《避免同业竞争协议》，不存在采购依赖。

除内蒙古伊泰集团有限公司外，公司主要供应商及关联方采购额占比都在 7%以下，不存在采购依赖。

4. 年报显示，公司本年研发费用为 3.11 亿元，同比减少 50.58%。减少的主要原因系煤矿的安全生产、技术管理业务托管后，煤炭生产环节研发由承托方自行研发所致。请公司补充披露：（1）各项研发项目具体明细及金额；（2）结合研发投入建设进度、公司主要产品及升级布局，说明各项研发项目从立项、投入



资金到完成的具体计划安排，对公司生产经营的实际意义；（3）如何区分研究与开发阶段，研发投入核算相关的具体会计政策，并结合各研发项目所处的阶段，说明报告期研发投入全部费用化的依据，是否符合会计准则的相关规定。请年审会计师发表明确意见。

公司回复：

(1) 各项研发项目具体明细及金额；

公司本期研发费用按项目汇总数据如下：

单位：元

研发项目名称	租赁费	职工薪酬	物料消耗	折旧与摊销	维修维护费	水电费	其他	总计
气化装置配煤技术		6,943,066.96	26,951,170.29				4,313.21	33,898,550.46
费托合成反应器优化更新催化剂提产增效技术		7,488,044.71	24,486,436.84				3,613.21	31,978,094.76
一种提高柴油收率的加氢裂化催化剂工业应用研究		3,882,432.65	14,238,765.46	98,483.07			3,568.21	18,223,249.39
关于一种粉煤合成气与水煤浆合成气配比变换的工艺及装置		3,462,370.64	13,421,872.14				95.00	16,884,337.78
费托合成反应器优化出啦效果的研究与示范		7,280,798.13	9,599,172.81					16,879,970.94
新型催化剂性能研究项目		6,907,886.05	9,230,760.07	124,488.29				16,263,134.41
费托烷烃精细分离技术产品多元化延伸研究与应用		1,365,301.51	11,335,554.47	117,004.54				12,817,860.52
1万吨年渣蜡分离加工项目		2,818,048.65	7,298,295.32					10,116,343.97
RD001 薄煤层综采工作面智能化开采技术的研究与应用	5,902,104.21	648,787.33	1,303,290.06			893,627.42		8,747,809.02
RD359 原煤筛分系统技术与装备的研究与应用	34,624.87	151,383.42	97,079.60	7,652,264.09		384,472.00		8,319,823.98
RD343 纳林庙煤矿二号井大巷煤柱回收煤粉膏体充填置换开采关键技术研究	5,487,148.92	1,601,889.46				594,000.00		7,683,038.38
气化炉长周期运行研究与开发项目		1,489,810.63	1,174,079.11	3,728,328.85				6,392,218.59
浓盐水蒸发结晶研究与开发项目		4,989,078.58						4,989,078.58
热电装置氨法脱硫工艺和设备的研究开发		2,758,240.20	1,848,138.85					4,606,379.05
RD323 薄煤层智能化开采装备与技术研究项目		3,285,433.50		6,793.34			543,689.32	3,835,916.16
RD357 双层胶带机功率分配与运量平衡技术研究与应用	271,433.34	49,951.48	146,627.52	1,962,317.98		1,293,776.00		3,724,106.32
储运装置蜡罐组 VOCS 处理系统		1,692,919.82	1,775,371.29	110,646.93			119,320.00	3,698,258.04
饱和蒸汽汽轮机除湿优化提高综合能效技术研究		1,799,035.29	1,844,905.43					3,643,940.72
粉煤气化磨煤机扩容增产研究开发		392,957.02	207,678.77	2,735,419.58			3,708.21	3,339,763.58

研发项目名称	租赁费	职工薪酬	物料消耗	折旧与摊销	维修维护费	水电费	其他	总计
RD325 煤矿井下有害气体探测机器人工业试验及应用		3,212,306.61						3,212,306.61
一种高效含油污水预处理装置的研究与应用项目		2,030,548.48	1,161,582.65				4,313.20	3,196,444.33
RD329 主运输系统变频节能技术的研究与应用		290,242.86		2,902,334.10				3,192,576.96
RD333 选煤厂提高产品块煤率的研究与应用		501,200.23		2,637,284.92				3,138,485.15
粉煤气化闪蒸空冷器的研究开发		3,081,579.34					4,113.21	3,085,692.55
二氧化碳电解制合成气技术研究		2,479,759.82	525,149.09					3,004,908.91
合成废水工艺优化		1,695,805.87	1,108,881.95					2,804,687.82
助剂过滤技术在精制尾油提质过程中的应用		2,153,379.59	418,899.12				3,803.20	2,576,081.91
以煤基合成产品制备轻质液体石蜡的研究		940,327.62	560,107.16	1,036,325.93				2,536,760.71
RD021 铁路线路精起精拔的综合应用		1,061,909.06		1,440,000.00				2,501,909.06
低温分离技术在低温甲醇洗装置中应用项目		2,454,046.76						2,454,046.76
关于一种低温甲醇洗工艺中在线除垢甲醇水分离系统的研究		391,842.06	2,049,186.91				3,708.21	2,444,737.18
一次风机节能降噪技术研究		1,642,113.63	620,623.59					2,262,737.22
煤间接液化油品装置延长主循环压缩机运行周期研究与开发项目		1,488,700.28	120,876.00	604,454.33				2,214,030.61
RD358 浅埋煤层开采对围岩影响的研究及应用	461,220.23	177,280.33	1,295,769.30			278,080.00		2,212,349.86
RD013 电气化铁路绝缘子污秽自动监测系统的应用		2,169,179.74			-			2,169,179.74
费托合成液蜡工况新产品研究开发项目		768,887.13		1,307,815.76				2,076,702.89
RD022 周家湾站咽喉区道岔群线型线位不平顺预防		1,051,220.24		1,022,308.03				2,073,528.27
重质液体石蜡 C14 制备的研究与应用		783,806.43	241,969.13	1,036,325.93				2,062,101.49
轻质液体石蜡 C10、C12 制备的研究与应用		778,452.37	213,390.21	1,036,325.93				2,028,168.51
脱盐水装置 600t/hEDI 制水系统的应用		2,012,700.65						2,012,700.65
RD023 跨股道坐标法拔正道岔后连接曲线技术的研究		1,093,068.17		912,000.00				2,005,068.17
费托粗液蜡均匀混合技术的研究与应用		1,609,886.16	356,609.25	10,753.80				1,977,249.21
轻质白油 IP 系列产品制备的应用与开发		757,190.09	53,166.56	1,036,325.93				1,846,682.58
RD019 重载列车（空白辆）操纵方法研究与应用		935,309.89		894,814.26				1,830,124.15
关于一种一氧化碳变换装置的研究与应用		466,778.44	1,362,353.96				95.00	1,829,227.40
煤间接液化精制蜡产品提质研究与开发项目		1,198,597.37	508,246.00	77,723.04				1,784,566.41
RD007 铁路无线通信弱场区段的研究		1,595,012.72		23,940.00				1,618,952.72

研发项目名称	租赁费	职工薪酬	物料消耗	折旧与摊销	维修维护费	水电费	其他	总计
RD338 洗煤厂洗选能力提升技术研究与应用		142,545.05		1,394,899.42				1,537,444.47
RD015 集装箱堆料场降尘技术的研究与应用 2		547,302.62		978,167.87				1,525,470.49
RD361 伊泰煤化工智能工厂一体化管控技术研究及应用		1,486,500.77						1,486,500.77
RD001 铁路运输安全生产综合管理信息系统的研究与应用		1,010,091.70		153,384.96	225,352.42			1,388,829.08
RD008 对 LKJ 附属功能的研究与应用		1,019,786.88		264,929.79	91,398.52			1,376,115.19
RD004 整治路基深层冻害技术的研究与应用		1,345,909.67			8,640.00			1,354,549.67
RD016HB-2 型喷油器试验台的研发与应用		171,529.69		1,002,318.45				1,173,848.14
RD009 感应取电无线测温系统的研究与应用		1,009,812.61		148,887.30				1,158,699.91
RD020 真空断路器储能系统研究与应用		872,491.75		264,826.64				1,137,318.39
RD356 井下供电系统保护分级监控研究及应用	34,552.15	172,278.31	389,492.35	526,726.48				1,123,049.29
关于加工装置空冷器联合热风循环系统的研究与应用		1,002,073.00	79,462.09	4,873.10			10,339.63	1,096,747.82
RD355 矿井水资源化利用技术应用及研究	26,444.42	171,307.39	225,042.36	512,439.60		134,992.00		1,070,225.77
RD195 关于纳林庙灾害治理项目岩石松动爆破降震技术研究		1,048,958.50						1,048,958.50
RD024 无线通信公网覆盖技术研究		908,214.24						908,214.24
解析分子筛料中氢气的研究与应用		716,487.17	115,669.68	33,429.87				865,586.72
RD017 机车防撞设备的升级研发与应用		701,671.27		81,763.86				783,435.13
关于加氢裂化催化剂钝化工艺的工业应用		757,751.70						757,751.70
关于一种高速泵机械密封技术的研究		645,089.41	60,245.00				39,956.91	745,291.32
RD354 近距离煤层下层煤生产系统优化技术研究及工程示范	201,856.52	21,750.98	39,078.32	294,491.10		117,480.00		674,656.92
关于一种烟气脱硫装置项目		559,897.73					7,416.41	567,314.14
RD018 列尾装置运行监控信息系统		428,329.78		64,223.35				492,553.13
RD335 塔拉壕煤矿岩体应力分布特征与分区矿压规律研究		425,142.18						425,142.18
RD204 采用斗钩代替煤炭松动爆破在灾害治理露天开采的研究与应用		371,262.52						371,262.52
RD194 纳林庙灾害治理项目开采范围内采空区安全开采的研究		347,650.26						347,650.26
RD143 软弱岩层井筒及巷道支护技术研究		100,204.14	241,738.08					341,942.22
RD337 综采工作面末采矿山压力显现规律研究		339,695.12						339,695.12
RD148 浅埋煤层切顶卸压无煤柱自成巷 110 工法技术研究与应用		333,763.72						333,763.72

研发项目名称	租赁费	职工薪酬	物料消耗	折旧与摊销	维修维护费	水电费	其他	总计
RD360 凯达煤矿采空区自燃三带分析及防灭火技术研究	3,090.28	194,219.79	40,432.22	32,191.93		30,360.00		300,294.22
16 万吨/年煤制油浓盐水零排放项目		292,166.05						292,166.05
RD250 新型蹀式支架的开发与应用		281,856.72						281,856.72
RD324 胶带输送机捡矸机器人工业试验及应用		256,828.17						256,828.17
RD339 塔拉壕煤矿井下智能运输系统的研究与应用		189,258.95		53,215.89				242,474.84
RD253 几种快速搬家倒面新工艺的研究与应用		226,104.84						226,104.84
RD353 异形托盘对泥岩顶板浅部离层支护效果的研究及应用		179,548.31	32,807.80					212,356.11
废水回用系统的研究与示范		181,987.01						181,987.01
RD348 浅埋深近距离 5 号煤层同采错距和巷道位置研究技术开发与应用		170,648.67						170,648.67
煤间接液化气化炉工艺系统优化应用项目		153,682.39						153,682.39
RD307 塔拉壕选煤厂粗煤泥脱水系统改造利用		60,556.08		79,437.19				139,993.27
RD350 多品种分级洗选系统的研究与应用		138,754.00						138,754.00
RD252 煤矿超前支护新技术的研究与应用		131,456.91						131,456.91
薄煤层智能化开采装备与技术研究与应用				112,969.05				112,969.05
RD334 塔拉壕煤矿三维地震的研究与应用		107,931.40						107,931.40
RD267 煤矿安全隐患闭环管理技术的研究与应用		106,916.18						106,916.18
RD218 大地精煤矿综采工作面过空巷支护技术的研究与应用		106,768.72						106,768.72
RD320 近距离煤层下层煤生产巷道支护优化		102,718.88						102,718.88
RD281 薄煤层回采工艺设备革新		100,507.58						100,507.58
RD265 高效无声破碎剂应用于井下巷道挑顶工程		91,835.44						91,835.44
RD330 塔拉壕煤矿块煤分级改造研究与应用		86,319.56						86,319.56
RD244 滚筒干燥在提高煤泥热值中的研究与应用		80,040.12						80,040.12
RD3162、3 煤顺槽动压影响研究		79,836.84						79,836.84
RD290 大巷交叉点支护设计		75,698.85						75,698.85
RD326 原煤仓可靠性提升的研究与应用		65,792.88						65,792.88
RD322 半煤岩巷掘进综合防尘技术的研究与应用		60,843.51						60,843.51
费托合成二代催化剂工艺应用研究开发项目		53,741.76						53,741.76

研发项目名称	租赁费	职工薪酬	物料消耗	折旧与摊销	维修维护费	水电费	其他	总计
5万吨/年稳定轻烃深加工项目		41,403.19						41,403.19
RD235 安全隐患闭环管理系统在塔拉壕煤矿的研究与应用		39,926.33		992.93				40,919.26
RD310 降低矸石带煤，提高精煤产率		40,375.83						40,375.83
RD259 煤壁自燃高温点处理技术		40,031.52						40,031.52
RD322 半煤岩巷掘进综合防尘技术的研究与应用		34,447.94						34,447.94
RD327 安全监测监控升级改造的研究与应用		22,294.93		6,696.97				28,991.90
RD351 矿用长距离联动式净化水幕的研究与应用		25,301.27						25,301.27
RD321 较薄煤层低采高半煤岩巷快速掘进工艺及成套装备研究		24,264.11						24,264.11
RD349 岩及半煤岩巷掘进除尘设备的开发与研究		19,213.88						19,213.88
RD352 矿用持久式快速反应自救器的研究与开发		15,374.09						15,374.09
RD321 较薄煤层低采高半煤岩巷快速掘进工艺及成套装备研究		13,843.85						13,843.85
RD269 纳林庙二号井连采破碎机优化改造技术的研究与应用		11,251.99						11,251.99
RD332 沫煤螺旋溜槽中部自动采样机的研发与应用		9,716.99						9,716.99
RD302 塔拉壕煤矿 2/3 煤顺槽锚杆支护设计优化		6,603.22						6,603.22
RD246“双干”提质技术在低阶煤脱水提质中的应用研究		3,656.83						3,656.83
硫回收系统优化研发项目		3,078.98						3,078.98
总计	12,422,474.94	118,412,870.69	136,779,976.81	38,525,344.38	325,390.94	3,726,787.42	752,052.93	310,944,898.11

**(2) 结合研发投入建设进度、公司主要产品及升级布局，说明各项研发项目从立项、投入资金到完成的具体计划安排，对公司生产经营的实际意义；**

公司 2020 年开展多项研发项目，煤炭板块以煤炭开采技术装备升级、煤炭清洁绿色生产技术研发应用，煤化工板块以煤间接液化技术规模化应用关键技术难题攻关、煤基新材料制备技术研发为主要研发投入方向，项目均按照公司科研项目管理办法批准立项、安排资金、组织实施，各项目有序开展，2020 年底已完成结题项目 42 项，其余项目均正常进行中，计划在 2021 年度基本完成研发任务。

公司通过研发创新不断推进煤炭产业向绿色智能化开采方向发展，煤化工产业向高端精细化学品方向延展，持续提高产业的盈利能力。如：“薄煤层综采工作面智能化开采技术的研究与应用”项目的开展提高了综采工作面智能化程度，生产效率提高了 94%，人工干预率降至 20%，该项目的研发在内蒙地区尚属首次，技术指标和参数达到国际同类技术水平；“费托烷烃制系列高品质正、异构烷烃产业化示范”项目基于对煤基费托合成产品精细分离技术成功研发并工业化应用，生产的正异构烷烃产品纯度达到 99%以上，填补了国内市场空白。

**(3) 如何区分研究与开发阶段，研发投入核算相关的具体会计政策，并结合各研发项目所处的阶段，说明报告期研发投入全部费用化的依据，是否符合会计准则的相关规定；**

内部研究开发项目的支出，分为研究阶段支出和开发阶段支出。本公司划分研究阶段和开发阶段的标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司本期发生研发费用 3.11 亿元所涉及的研发项目均处于研究阶段，因此直接计入当期损益，符合会计准则的相关规定。

**公司年审会计师意见：**

针对伊泰煤炭公司的回复，我们执行的审计或核查程序如下：

①对研发支出相关的关键内部控制设计和执行的有效性进行了解、评估和测试，评价其内部控制是否有效；

②获取重要研发项目可行性研究报告、立项审批文件、研发预算、阶段性会议纪要等相关资料，检查研发立项及审批情况是否合规；确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；

③对本期发生的未通过开发支出核算而直接计入损益的研发费用，选取样本，检查其支持性文件，确定原始凭证是否齐全，记账凭证与原始凭证是否相符以及账务处理是否正确；

④将本期研发费用的实际支出与研发预算做对比分析，包括料工费等主要费用项目，分析研发支出的合理性；结合截止日的研发进度报告、结题报告，分析研发投入进度是否合理，研发费用是否真实、完整、计价及截止准确；

⑤执行研发费用截止测试。

基于我们执行的核查程序，我们没有发现伊泰煤炭公司对上述问题的回复与我们所了解的情况在所有重大方面存在不一致。

5. 年报显示，公司在建工程期末账面余额 126.35 亿元，其中在建项目伊犁能源-100 万吨煤制油工程、新疆能源-200 万吨煤制油工程、伊犁矿业-配套煤矿工程、煤制油-200 万吨煤间接液化工程、大马铁路及其他项目等本年累计新增金额 6.728 亿元。但工程累计投入占预算比例及工程进度与 2019 年相比均未发生变化。在建工程科目中其他项目账面余额为 4.88 亿元。请公司：（1）补充披露各项工程本年实际工程建设情况；（2）说明公司资金持续投入但工程进度与



上年同期无变化的原因及合理性；(3) 补充披露其他项目的具体构成，包括但不限于具体项目、形成原因、资金来源、本期变动、工程进度等。请年审会计师发表明确意见。

公司回复：

(1) 补充披露各项工程本年实际工程建设情况；

公司各项在建工程本年实际工程建设情况如下：

单位：元

工程项目名称	本期在建工程增加额											
	设备成本	建筑工程	材料费	安装工程	技术服务费	资本化利息	折旧及摊销	职工薪酬	补偿及勘测费	特许权使用费	其他费用	合计
伊犁能源-100万吨煤制油工程	2,462,483.00	1,103,937.56	957,973.86			49,535,660.79	4,716,645.31	4,025,364.14			2,942,048.96	65,744,113.62
新疆能源-200万吨煤制油工程	9,680,378.58	67,035.78	13,696.45	9,918,970.01		59,189,608.04	11,627,212.54				10,863,424.47	101,360,325.87
伊犁矿业-配套煤矿工程						32,131,323.04	6,835,647.69	1,547,500.95			20,872,603.74	61,387,075.42
煤制油-200万吨煤间接液化工程		4,549,581.09		2,692,452.83			1,156,762.80	41,894,390.05		10,000,000.00	3,837,731.08	64,130,917.85
大马铁路									2,527,569.80			2,527,569.80
伊泰煤制油大路中水技改及预处理项目	23,131,595.19	28,929,564.59	23,716,478.59	2,849,022.94			260,782.20				2,603,210.49	81,490,654.00
大路会所工程		3,091,554.76										3,091,554.76
嘎鲁图井田工程		562,276.50										562,276.50
呼市办事处房屋精装修工程（9号楼9-10）		1,194,213.00										1,194,213.00
北京分公司电梯采购及安装项目		845,747.57										845,747.57

工程项目名称	本期在建工程增加额											
	设备成本	建筑工程	材料费	安装工程	技术服务费	资本化利息	折旧及摊销	职工薪酬	补偿及勘测费	特许权使用费	其他费用	合计
CEO 1-8-1020 室精装修工程		359,017.61										359,017.61
伊泰智慧智能工厂(一期)项目		53,211.01										53,211.01
2号风井工程		30,336.65										30,336.65
塔拉壕煤矿新建矸石仓工程		419,425.10										419,425.10
塔拉壕煤矿厂区道路工程		22,354.60										22,354.60
副井口洗衣房工程		57,587.78										57,587.78
塔拉壕煤矿主运胶带机节能改造节能增效项目					1,037,358.47							1,037,358.47
塔拉壕煤矿化验室改扩建项目		627,816.51										627,816.51
新增复线甲兰营至托克托工程		1,032,907.09										1,032,907.09
大路专用线工程									61,755.00			61,755.00
YTHZTL2019-09176 合同网围栏安设工程		137,991.74										137,991.74
YTHZTL2019-09178 合同安设限高防护架工程		536,095.41										536,095.41
呼准铁路准东线工程		4,376,887.57										4,376,887.57
准格尔召环保改造工程											141,509.43	141,509.43
托克托变电所二路备用电源改造工程									1,494,899.00			1,494,899.00

工程项目名称	本期在建工程增加额											
	设备成本	建筑工程	材料费	安装工程	技术服务费	资本化利息	折旧及摊销	职工薪酬	补偿及勘测费	特许权使用费	其他费用	合计
西营子发运站 10KV 线路迁改工程	791,013.55											791,013.55
西营子发运站宿舍楼改造											352,452.82	352,452.82
西营子环保改造	94,411,401.11	32,370,941.58		11,444,750.50				110,000.00	352,150.00		5,842,963.20	144,532,206.39
准东至东乌铁路联络线											708,182.76	708,182.76
英泰克工程顾问（上海）有限公司（托甲）		1,242,408.56										1,242,408.56
永圣域及王气车站修建自备井工程		989,116.55										989,116.55
云中变-燕托线二回 110KV 输电线路工程				8,160,676.15					80,216.00			8,240,892.15
准东二期									776,907.00		418,391.18	1,195,298.18
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司 10KV 工程		3,104,126.23										3,104,126.23
水处理技改项目	462,216.90	4,927,382.27	53,624,625.45	8,018,101.52			185,226.01				633,608.83	67,851,160.98
风险预警系统项目	471,172.00	2,539,176.16	23,116,969.60	6,274,876.66			1,385,808.27				2,247,735.72	36,035,738.41
渣场水系统喷淋工程		723,037.07										723,037.07
准格尔召加油站土地出让金											10,396.04	10,396.04
大地精煤矿新建煤场封闭项目		9,787,156.24										9,787,156.24
大地精煤矿新建采暖锅炉房		2,568,274.49										2,568,274.49

工程项目名称	本期在建工程增加额											
	设备成本	建筑工程	材料费	安装工程	技术服务费	资本化利息	折旧及摊销	职工薪酬	补偿及勘测费	特许权使用费	其他费用	合计
大地精煤矿新建材料库项目		29,391.51										29,391.51
大地精煤矿新建2号风井工程		251,634.60										251,634.60
新建材料库房	33,709.17											33,709.17
新建产品仓设备安装工程		433,307.61										433,307.61
空压机房工程		1,152,445.87										1,152,445.87
合计	131,443,969.50	108,115,940.66	101,429,743.95	49,358,850.61	1,037,358.47	140,856,591.87	26,168,084.82	47,577,255.14	5,293,496.80	10,000,000.00	51,474,258.72	672,755,550.54

**(2) 说明公司资金持续投入但工程进度与上年同期无变化的原因及合理性；**

伊犁能源-100万吨煤制油工程、新疆能源-200万吨煤制油工程、煤制油-200万吨煤间接液化工程、大马铁路本期在建工程分别增加6,574.41万元、10,136.03万元、6,413.09万元、252.76万元，除新疆能源-200万吨煤制油工程公司拟停止推进外，上述其他工程项目本期在缓慢建设中，由于本期在建工程增加占预算的比例较小（保留2位小数点接近0），因此本期披露的在建工程进度和上期一致。

**(3) 补充披露其他项目的具体构成，包括但不限于具体项目、形成原因、资金来源、本期变动、工程进度等；**

其他工程项目构成如下：

单位：元

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/无形资产	本期其他减少	期末余额	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
伊泰煤制油大路中水技改及预处理项目	9,485,645.73	81,490,654.00			90,976,299.73	181,734,800.00	54.57%	54.57%				自有资金、贷款
石化装备二期扩建工程	24,195,381.14				24,195,381.14	25,000,000.00	96.78%	96.78%				自有资金、贷款
大路会所工程	197,745,052.22	3,091,554.76	200,836,606.98			200,836,606.98	100%	100%				自有资金、贷款
嘎鲁图井田工程	2,277,619.01	562,276.50			2,839,895.51	376,608,500.00	0.82%	0.82%				自有资金、贷款
广州保利天悦花园车位	985,858.00		985,858.00			985,858.00	100%	100%				自有资金、贷款
黄河长城风景区旅游休闲项目二期室内精装修工程一标段	25,877,794.48		25,877,794.48			25,877,794.48	100%	100%				自有资金、贷款
黄河长城风景区旅游休闲项目二期室内精装修工程二标段	13,598,269.32		13,598,269.32			13,598,269.32	100%	100%				自有资金、贷款
呼市办事处房屋精装修工程(9号楼9-10)	5,174,763.15	1,194,213.00			6,368,976.15	7,500,000.00	93.34%	93.34%				自有资金、贷款
北京伊泰大厦空调管道改造工程	1,135,135.18				1,135,135.18	1,350,000.00	91.65%	91.65%				自有资金、贷款
北京分公司电梯采购及安装项目		845,747.57			845,747.57	850,000.00	99.50%	99.50%				自有资金、贷款
CEO 1-8-1020 室精装修工程		359,017.61			359,017.61	978,323.00	40.00%	40.00%				自有资金、贷款
伊泰智慧智能工厂(一期)项目		53,211.01			53,211.01	7,890,000.00	0.74%	0.74%				自有资金、贷款
2号风井工程	10,858,995.87	30,336.65	10,889,332.52			10,889,332.52	100%	100%				自有资金、贷款

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/无形资产	本期其他减少	期末余额	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
塔拉壕块煤风选场地封闭工程	12,013,210.64		12,013,210.64			12,013,210.64	100%	100%				自有资金、贷款
塔拉壕煤矿新建矸石仓工程	2,987,636.36	419,425.10	3,407,061.46			3,407,061.46	100%	100%				自有资金、贷款
塔拉壕煤矿厂区道路工程	1,190,122.46	22,354.60	1,212,477.06			1,212,477.06	100%	100%				自有资金、贷款
矿用隔爆兼本质安全型低压交流变频器	257,893.23		257,893.23			257,893.23	100%	100%				自有资金、贷款
深度水处理设备	1,001,716.44		1,001,716.44			1,001,716.44	100%	100%				自有资金、贷款
主通风机及风门监控配套设备	5,298,737.80		5,298,737.80			5,298,737.80	100%	100%				自有资金、贷款
副井口洗衣房工程	1,152,297.25	57,587.78	1,209,885.03			1,209,885.03	100%	100%				自有资金、贷款
塔拉壕煤矿环保标语工程	114,563.11		114,563.11			114,563.11	100%	100%				自有资金、贷款
塔拉壕煤矿永磁电滚筒	477,876.11		477,876.11			477,876.11	100%	100%				自有资金、贷款
塔拉壕煤矿主运胶带机节能改造节能增效项目		1,037,358.47			1,037,358.47	2,199,200.00	51.42%	51.42%				自有资金、贷款
塔拉壕煤矿化验室改扩建项目		627,816.51			627,816.51	1,150,000.00	59.51%	59.51%				自有资金、贷款
新风井架空线路工程	256,626.36		256,626.36			256,626.36	100%	100%				自有资金、贷款
新增复线甲兰营至托克托	253,774,496.91	1,032,907.09	254,807,404.00			254,807,404.00	100%	100%	61,578,109.92			自有资金、贷款
大路专用线	6,909,378.53	61,755.00	6,971,133.53			6,971,133.53	100%	100%				自有资金、贷款
YTHZTL2019-09176 合同网围栏安装工程		137,991.74	137,991.74			137,991.74	100%	100%				自有资金、贷款

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/无形资产	本期其他减少	期末余额	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
YTHZTL2019-09178 合同安设限高防护架工程		536,095.41	536,095.41			536,095.41	100%	100%				自有资金、贷款
呼准铁路准东线工程		4,376,887.57	4,376,887.57			4,376,887.57	100%	100%				自有资金、贷款
准格尔召环保改造工程	47,105.06	141,509.43			188,614.49	150,000,000.00	0.14%	0.14%				自有资金、贷款
狮子岭交直交工程	327,959.00		327,959.00			327,959.00	100%	100%				自有资金、贷款
托克托变电所二路备用电源改造工程		1,494,899.00	1,494,899.00			1,494,899.00	100%	100%				自有资金、贷款
西营子发运站 10KV 线路迁改工程		791,013.55	791,013.55			791,013.55	100%	100%				自有资金、贷款
西营子发运站宿舍楼改造		352,452.82			352,452.82	16,500,000.00	2.33%	2.33%				自有资金、贷款
西营子环保改造	168,753,583.80	144,532,206.39			313,285,790.19	485,000,000.00	70.41%	70.41%				自有资金、贷款
准东至东乌铁路联络线	7,923,984.31	708,182.76			8,632,167.07	512,958,500.00	1.83%	1.83%				自有资金、贷款
准东消防改造工程	1,098,046.39		1,098,046.39			1,098,046.39	100%	100%				自有资金、贷款
英泰克工程顾问(上海)有限公司(托甲)		1,242,408.56	1,242,408.56			1,242,408.56	100%	100%				自有资金、贷款
永圣域及王气车站修建自备井工程		989,116.55	989,116.55			989,116.55	100%	100%				自有资金、贷款
云中变-燕托线二回 110KV 输电线路工程		8,240,892.15	8,240,892.15			8,240,892.15	100%	100%				自有资金、贷款
准东二期无缝钢轨铺设工程	57,275,114.37	1,195,298.18	58,470,412.55			58,470,412.55	100%	100%				自有资金、贷款
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司 10KV 工程		3,104,126.23	3,104,126.23			3,104,126.23	100%	100%				自有资金、贷款



工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/无形资产	本期其他减少	期末余额	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
水处理技改项目		67,851,160.98	67,851,160.98			67,851,160.98	100%	100%				自有资金、贷款
风险预警系统项目		36,035,738.41			36,035,738.41	100,000,000.00	39.28%	39.28%				自有资金、贷款
渣场水系统喷淋工程	67,103.67	723,037.07			790,140.74	980,000.00	87.88%	87.88%				自有资金、贷款
伊旗第一加油站双层罐改造工程	23,584.91		23,584.91			23,584.91	100%	100%				自有资金、贷款
准格尔召加油站土地出让金		10,396.04			10,396.04	2,500,000.00	0.45%	0.45%				自有资金、贷款
大地精煤矿新建煤场封闭项目	4,058,091.73	9,787,156.24	13,845,247.97			13,845,247.97	100%	100%				自有资金、贷款
大地精煤矿新建采暖锅炉房	8,239,915.13	2,568,274.49	10,808,189.62			10,808,189.62	100%	100%				自有资金、贷款
大地精煤矿新建疏干水项目	2,311,918.25		2,311,918.25			2,311,918.25	100%	100%				自有资金、贷款
大地精煤矿新建材料库项目-建筑工程费	1,852,533.58	29,391.51	1,881,925.09			1,881,925.09	100%	100%				自有资金、贷款
大地精煤矿新建2号风井工程-井筒地质检查钻探费		251,634.60			251,634.60	17,020,000.00	1.61%	1.61%				自有资金、贷款
新建材料库房	190,825.69	33,709.17	224,534.86			224,534.86	100%	100%				自有资金、贷款
中国华润大厦1703-1704单元装修工程	4,000,367.57			4,000,367.57		4,000,367.57	100%	100%				自有资金、贷款
新建产品仓设备安装工程		433,307.61	433,307.61			433,307.61	100%	100%				自有资金、贷款
空压机房工程		1,152,445.87	1,152,445.87			1,152,445.87	100%	100%				自有资金、贷款
合计	832,939,202.76	377,605,547.98	718,558,609.93	4,000,367.57	487,985,773.24	—	—	—	61,578,109.92		—	—

### 公司年审会计师意见：

针对伊泰煤炭公司的回复，我们执行的审计或核查程序如下：

①对工程项目相关的关键内部控制设计和执行的有效性进行了解、评估和测试，评价其内部控制是否有效；

②检查在建工程的本期增加：查阅公司资本支出预算、公司相关会议决议等，检查本年度增加的在建工程是否全部得到记录；检查本年度增加的在建工程的原始凭证是否完整，如立项申请、工程借款合同、施工合同、发票、工程物资请购申请、付款单据、建设合同、运单、验收报告等是否完整，计价是否正确；

③检查在建工程的本期减少：了解在建工程结转固定资产的政策，并结合固定资产审计，检查在建工程转固是否正确，是否存在将已交付使用的固定资产挂列在建工程而少计折旧的情形；

④检查利息资本化是否正确。复核计算资本化利息的借款费用、资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间；

⑤实施重要在建工程实地检查程序；

⑥检查在建工程是否出现减值情形，是否应确认减值准备；

基于我们执行的核查程序，我们没有发现伊泰煤炭公司对上述问题的回复与我们所了解的情况在所有重大方面存在不一致。

### 三、其他

6. 年报显示，其他非流动金融资产期末余额为 15.71 亿元，同比增长 67.40%。主要系本期新增交易性权益工具投资、私募基金投资及公允价值变动所致。请公司：（1）补充披露新增具体投资项目的具体内容；（2）结合相关投资项目的会计处理，说明公司列报为其他非流动金融资产的原因，是否符合会计准则相关规定。请年审会计师发表明确意见。

公司回复：

(1) 补充披露新增具体投资项目的具体内容；

公司计入其他非流动金融资产中的具体投资性项目如下：

单位：元

披露口径	披露口径	期末余额			期初余额		
		投资成本	公允价值变动	期末余额	投资成本	公允价值变动	期末余额
基金投资	绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	12,159,778.32		12,159,778.32	15,152,594.04		15,152,594.04
基金投资	磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	491,724,366.11	204,149,128.75	695,873,494.86	350,000,000.00	34,101,198.45	384,101,198.45
基金投资	珠海镭聿投资中心（有限合伙）	182,179,014.58	52,913,702.11	235,092,716.69	114,161,382.34	27,199,432.76	141,360,815.10
基金投资	磐沣价值 C 期	301,550,000.00	141,213,134.66	442,763,134.66	301,550,000.00	32,481,457.61	334,031,457.61
基金投资	深圳兼固股权投资基金企业（有限合伙）	53,286,554.21	17,369,886.01	70,656,440.22			
基金投资	华夏货币 B 基金	5,252,778.74		5,252,778.74	63,900,286.00		63,900,286.00
交易性权益工具投资	北京未感科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
交易性权益工具投资	天津天兵航天科技	4,000,000.00	8,400,000.00	12,400,000.00			
交易性权益工具投资	北京凌波微步信息技术有限公司	2,928,425.00		2,928,425.00			
交易性权益工具投资	Oncologie,Ltd.	14,258,597.72		14,258,597.72			
交易性权益工具投资	北京大橡科技有限公司	400,000.00		400,000.00			
交易性权益工具投资	北京有感科技有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
交易性权益工具投资	昆山雷盛医疗科技有限公司	6,040,000.00		6,040,000.00			
交易性权益工具投资	天津爱思达航天科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
交易性权益工具投资	苏州智核生物医药科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
交易性权益工具投资	索元生物医药（杭州）有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
交易性权益工具投资	共青城久友和瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	29,600,000.00		29,600,000.00			
交易性权益工具投资	北京伟德杰生物科技有限公司	4,710,667.00		4,710,667.00			
	合计	1,147,090,181.68	424,045,851.53	1,571,136,033.21	844,764,262.38	93,782,088.82	938,546,351.20

**(2) 结合相关投资项目的会计处理, 说明公司列报为其他非流动金融资产的原因, 是否符合会计准则相关规定;**

本公司管理金融资产的业务模式不是以收取合同现金流量为目标, 也不是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标, 本公司持有金融资产的目的是交易性的或者基于金融资产的公允价值作出决策并对其进行管理。在这种情况下, 本公司管理金融资产的目标是通过出售金融资产以实现现金流量。即使本公司在持有金融资产的过程中会收取合同现金流量, 本公司管理金融资产的业务模式也不是以收取合同现金流量和出售金融资产为目标, 因为收取合同现金流量对实现该业务模式目标来说只是附带性质的活动。因此, 在初始确认时, 为了能够消除或显著减少会计错配, 本公司将上述金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**公司年审会计师意见:**

针对伊泰煤炭公司的回复, 我们执行的审计或核查程序如下:

①对资金循环(投资)相关的关键内部控制设计和执行的有效性进行了解、评估和测试, 评价其内部控制是否有效;

②询问公司管理上述金融工具投资的业务模式, 考虑管理层选择划分为其他非流动金融资产的理由是否合理;

③确定其他非流动金融资产余额正确及存在: 获取并查验开立基金等账户手续及相关文件; 获取对非上市公司的股权投资协议、章程、对价支付凭证等支持性证据, 与明细账余额核对;

④抽取其他非流动金融资产增减变动的相关凭证, 检查其原始凭证是否完整, 会计处理是否正确;

⑤检查其他非流动金融资产是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出

恰当列报和披露。

基于我们执行的核查程序，我们没有发现伊泰煤炭公司对上述问题的回复与我们所了解的情况在所有重大方面存在不一致。

7. 年报显示，公司本年销售费用为 11.67 亿元，其中运输装车劳务费 5,947.45 万元。请公司补充披露运输装车劳务费产生的原因，结合销售合同的具体约定，说明公司未将相关费用确认为合同履约成本的原因，相关会计处理是否符合会计准则规定。请年审会计师发表明确意见。

**公司回复：**

本公司 2020 年报披露本期运输装车劳务费 5,947.45 万元，包含运输费、劳务费、装卸搬运费分别为 5,407.71 万元、517.44 万元、22.30 万元。本期受新冠疫情影响，上半年伊泰化工及伊泰宁能化工品的销量大幅度下降，形成化工品库存积压。由于伊泰化工及伊泰宁能化工厂区成品罐区储存量有限，超出厂区成品罐区储存量的库存，公司在宁夏、天津等租赁了外租库用于存放该部分存货。从伊泰化工及伊泰宁能化工厂区转移存货至宁夏、天津等外租库发生的运输费等本期计入销售费用核算。存放在外租库的库存后期直接在外租库实现销售。上述运输劳务费是商品在销售合同签订前发生的为实现商品销售而移库的费用支出，不属于销售合同签订后为履约义务发生的合同履约成本，因此，该项费用计入销售费用符合《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定。

**公司年审会计师意见：**

针对伊泰煤炭公司的回复，我们执行的审计或核查程序如下：

①对销售费用进行分析：计算分析各个月份销售费用总额及主要项目金额占主营业务收入的比率，并与上一年度进行比较，判断变动的合理性；计算分析各个月份销

售费用中主要项目发生额及占销售费用总额的比率，并与上一年度进行比较，判断其变动的合理性；

②对本期发生的销售费用，选取样本，检查其支持性文件，确定原始凭证是否齐全，记账凭证与原始凭证是否相符以及账务处理是否正确；

③对销售费用执行截止测试；

④检查销售费用是否已按照企业会计准则在财务报表中作出恰当的列报和披露。

基于我们执行的核查程序，我们没有发现伊泰煤炭公司对上述问题的回复与我们所了解的情况在所有重大方面存在不一致。

8. 年报显示，公司本年归母净利润为亏损 6.57 亿元，同时根据公司披露的利润分配方案，拟分配现金总额为 7.35 亿元。请公司补充说明，公司本年业绩亏损的情况下仍然进行现金分红的主要考虑，分红金额是否会影响上市公司正常经营及后续资金使用。

**公司回复：**

公司在 2020 年业绩亏损的情况下仍然进行现金分红，主要是考虑到 2020 年亏损的原因是控股子公司伊泰新疆能源有限公司计提大额资产减值准备所致，并非经营性亏损，与公司的生产经营活动无直接关联，且公司现金流充足。因此，分红金额不会影响上市公司正常经营及后续资金使用。此外，公司考虑到未来的盈利状况以及股东投资回报等综合因素，决定在 2020 年业绩亏损的情况下仍然进行现金分红。

特此公告。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司董事会

二〇二一年六月四日