

## 瑞华会计师事务所关于深圳证券交易所对内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司《问询函》所涉相关事项答复意见书

致：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司  
贵公司在年度会计师事务所营业收入项目执行的审计程序和获取的审计证据，说明收入确认、成本核算是否符合会计准则的规定；  
答复：  
针对营业收入、年审项目组对内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（简称：露天煤业）主要收入项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）实施函证程序，回函确认金额合计526,640.17万元，占本年主营业务收入735,581.51万元的71.60%；（2）实施检查程序，我们抽取铁路运费、皮带上传煤、地销煤过磅单、核算单、经营过磅单据、煤炭种类、数量等与发票、销售合同、记账凭证一致，抽取记账凭证、经营过磅单据、煤炭种类、数量、单据、金额等与发票、铁路货单、皮带上传煤、地销煤过磅单、销售合同、核算单一致；检查范围涵盖了所有主要客户。（3）获取与客户签订的煤炭买卖合同，对主要客户的合同履行情况进行了检查，包括对关联方的合同履行情况进行检查。（4）检查针对不同类型的煤炭销售价格请示、与上期一致；检查本年度历次价格调整对应的上调煤炭销售价格的价格调整报告和对下调煤炭销售价格的请示、批复文件，确认价格调整依据是充分、适当的。（5）实施实质性分析程序，将本期主营业务收入与同期数据、同行业数据，以及本期各月进行对比，分析产品销售的结构、价格、毛利率变动情况，并将分析结果与具有实质性程序结果相互印证。（6）检查销售费用中皮带运输费计提是否合理，与历史收入、金额等进行对比，差异较小；（7）根据产能、生产能力和煤炭生产量及销售单价，实施销售价格的截止性测试，完整性测试。（8）检查收入确认原则，符合合同确认条件，符合会计准则规定，并保持后期一致。

结合合并报表项目对收入已实施的审计程序和获取的审计证据，依据露天煤业销售煤收入确认的原则：铁路运送货单三种结算方式，①以到“检斤”后结算数据，路赔由年单计算，运距在1000公里内，路赔在0.5%的按货票结算，超过0.5%的部分由出卖人承担；运距在1000公里外，路赔在0.8%的按货票数据计算，超过0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬转移给购货方。②以供货单位过磅数据，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行装车，装车台负责过磅、主要风险和报酬转移给购货方。④由买受人自行装车，装车台负责过磅，当月核算，年末结算日期为12月31日时；汽运发货数据以“数量检斤数据作为双方结算依据。露天煤业根据与购货方签订的销售合同，严格按照合同中约定的上述结算方式已将对所有客户的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认销售商品收入的实现，符合企业会计准则对收入确认的相关规定。

针对主要营业成本，年审项目组对露天煤业主要成本项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）检查生产成本主要由柴油、润滑油、轮胎胎、外委原煤装车运输费、服务费、爆破费、电费等的核算内容是否真实，检查与相关的采购合同、油料清单、油品出入库单据一致，柴油、油料费单据经核实，轮胎出入库单、自卸车台账运行记录、自卸车轮胎上车检控记录单、外委原煤装车运输费核算单、外委工煤车辆检控单、煤炭生产管理系统数据、外委单位煤炭短途运输费用认单、服务协议、服务费等核算单、火工品采购及爆破一体化服务合同、外委爆破量核算确认单、爆破量认定单、爆破委托书、电工使用检控单、用电明单等，并对主要成本构成项目中柴油、轮胎胎、火工品账单、电耗、外委煤装车运输费用的各月变动情况进行了详细分析，确认其变动趋势符合生产实际情况，无明显异常。（2）抽查主营业务成本结构明细清单，比较计价与主营业务成本的种类、数量和占比的合理性，符合配比原则。（3）编制生产成本倒轧表，并与相关科目交叉核对一致。（4）制造费用的截止性测试。（5）检查和复核成本核算的内容与计算方法，确认与成本核算的会计政策相一致，前后期间保持一致。执行以上审计程序并结合获取的审计证据，露天煤业的成本核算符合企业会计准则对成本核算的相关规定。

2.报告期内，你公司递延所得税资产期末余额1.65亿，你公司控股子公司（资产评价值）确认递延所得税资产1.36亿，请详细说明上述递延所得税资产形成的原因、对应比例及评估过程等情况请列以下事项，并请年审会计师事务所发表意见。  
答复：  
深入分析：（1）结合合并报表项目对递延所得税资产是由于露天煤业母公司与控股子公司扎鲁特旗哈洛尔煤业有限公司之间的一控制下企业合并产生的，交易对价为收购资产入账，评估增值的部分增加了企业所得稅，并对账面价值与计税基础之间的可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产。上述会计处理符合《企业会计准则第20号—企业合并》“第六条 合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按购买日公允价值计量”。和《企业会计准则第18号—所得税》“第十三条 企业在取得资产、负债时，应当确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，应当按照规定确认预期产生的递延所得税资产、负债或递延所得税负债。”“第十三条 企业应当根据取得资产或负债的计税基础与账面价值的差额确认递延所得税资产或负债，递延所得税资产的确认应符合《企业会计准则第13号—所得税》所规定的递延所得税资产不予确认：（一）该项交易不是企业合并；（二）交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。”规定，应用税率及计算过程准确。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
2018年6月13日

## 内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司关于2017年年报问询函的回复公告

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所《关于“深交所”2018年年报问询函》（以下简称“问询函”）并于2018年6月13日回复，公司对问询函相关问题，并已将按照证券交易所的要求对问询函进行了回复，现将对问询函的回复公告如下：  
问询问题一：报告期内，你公司实现营业收入7,858,882万元，同比增长37.96%；实际归属于上市公司股东净利润17,352万元，同比增长12.95%。请补充说明：  
深入分析：（1）结合合并报表项目情况，主要产品销量、价格走势、成本、毛利率、期间费用、非经常性损益等情况，请你公司说明本年净利润增长幅度远大于营业收入增幅的原因及其合理性，请你公司说明合并报表收入项目执行的审计程序和获取的审计证据，说明收入确认、成本核算是否符合会计准则的规定；  
公司回复意见：  
一是年度净利润增长幅度远大于营业收入增长幅度的原因说明：  
（1）公司营业收入构成以煤炭为主，主要客户为电力、钢铁和其他服务业。（2）2017年煤炭市场整体处于供给略大于需求的状态，煤炭需求情况较好。（3）公司抓住市场运行有利时机，增加追加收益高、附加值高的煤炭产品销售，根据市场供需状况，适度提高煤炭价格。2017年度实现营业收入7,858,882万元，比同期增加206,800.3万元，增幅37.96%；（4）2017年度实际发生营业成本429,431万元，比同期降低1,071万元，降幅30.32%。

二是公司营业收入构成及成本核算是否符合会计准则的规定。  
针对营业收入、年审项目组对内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（简称：露天煤业）主要收入项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）实施函证程序，回函确认金额合计526,640.17万元，占本年主营业务收入735,581.51万元的71.60%；（2）实施检查程序，我们抽取铁路运费、皮带上传煤、地销煤过磅单、核算单、经营过磅单据、煤炭种类、数量等与发票、销售合同、记账凭证一致，抽取记账凭证、经营过磅单据、煤炭种类、数量、单据、金额等与发票、铁路货单、皮带上传煤、地销煤过磅单、销售合同一致；检查范围涵盖了所有主要客户。（3）获取与客户签订的煤炭买卖合同，对主要客户的合同履行情况进行了检查，包括对关联方的合同履行情况进行检查。（4）检查针对不同类型的煤炭销售价格请示、与上期一致；检查本年度历次价格调整对应的上调煤炭销售价格的价格调整报告和对下调煤炭销售价格的请示、批复文件，确认价格调整依据是充分、适当的。（5）实施实质性分析程序，将本期主营业务收入与同期数据、同行业数据，以及本期各月进行对比，分析产品销售的结构、价格、毛利率变动情况，并将分析结果与具有实质性程序结果相互印证。（6）检查销售费用中皮带运输费计提是否合理，与历史收入、金额等进行对比，差异较小；（7）根据产能、生产能力和煤炭生产量及销售单价，实施销售价格的截止性测试，完整性测试。（8）检查收入确认原则，符合合同确认条件，符合企业会计准则规定，并保持后期一致。

结合合并报表项目对收入已实施的审计程序和获取的审计证据，依据露天煤业销售煤收入确认的原则：铁路运送货单三种结算方式，①以到“检斤”后结算数据，路赔由年单计算，运距在1000公里内，路赔在0.5%的按货票数据计算，超过0.5%的部分由出卖人承担；运距在1000公里外，路赔在0.8%的按货票数据计算，超过0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬转移给购货方。②以供货单位过磅数据，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行装车，装车台负责过磅、主要风险和报酬转移给购货方。④由买受人自行装车，装车台负责过磅，当月核算，年末结算日期为12月31日时；汽运发货数据以“数量检斤数据作为当月双方结算数据。露天煤业根据与购货方签订的销售合同，严格按照合同中约定的上述结算方式已将所有客户的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认销售商品收入的实现，符合企业会计准则对收入确认的相关规定。

针对主要营业成本，年审项目组对露天煤业主要成本项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）检查生产成本主要由柴油、润滑油、轮胎胎、外委原煤装车运输费、服务费、爆破费、电费等的核算内容是否真实，检查与相关的采购合同、油料清单、油品出入库单据、柴油、油料费单据经核实，轮胎出入库单、自卸车台账运行记录、自卸车轮胎上车检控记录单、外委原煤装车运输费核算单、外委工煤车辆检控单、煤炭生产管理系统数据、外委单位煤炭短途运输费用认单、服务协议、服务费等核算单、火工品采购及爆破一体化服务合同、外委爆破量核算确认单、爆破量认定单、爆破委托书、电工使用检控单、用电明单等，并对主要成本构成项目中柴油、轮胎胎、火工品账单、电耗、外委煤装车运输费用的各月变动情况进行了详细分析，确认其变动趋势符合生产实际情况，无明显异常。（2）抽查主营业务成本结构明细清单，比较计价与主营业务成本的种类、数量和占比的合理性，符合配比原则。（3）编制生产成本倒轧表，并与相关科目交叉核对一致。（4）制造费用的截止性测试。（5）检查和复核成本核算的内容与计算方法，确认与成本核算的会计政策相一致，前后期间保持一致。执行以上审计程序并结合获取的审计证据，露天煤业的成本核算符合企业会计准则对成本核算的相关规定。

深入分析：（1）结合合并报表项目情况，主要产品销量、价格走势、成本、毛利率、期间费用、非经常性损益等情况，请你公司说明本年营业收入增长幅度远大于营业收入增幅的原因及其合理性，请你公司说明合并报表收入项目执行的审计程序和获取的审计证据，说明收入确认、成本核算是否符合会计准则的规定；  
公司回复意见：  
一是年度净利润增长幅度远大于营业收入增长幅度的原因说明：  
（1）公司营业收入构成以煤炭为主，主要客户为电力、钢铁和其他服务业。（2）2017年煤炭市场整体处于供给略大于需求的状态，煤炭需求情况较好。（3）公司抓住市场运行有利时机，增加追加收益高、附加值高的煤炭产品销售。（4）根据市场供需状况，适度提高煤炭价格。2017年度实现营业收入7,858,882万元，比同期增加206,800.3万元，增幅37.96%；（5）2017年度实际发生营业成本429,431万元，比同期降低1,071万元，降幅30.32%。

二是公司营业收入构成及成本核算是否符合会计准则的规定。  
针对营业收入、年审项目组对内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（简称：露天煤业）主要收入项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）实施函证程序，回函确认金额合计526,640.17万元，占本年主营业务收入735,581.51万元的71.60%；（2）实施检查程序，我们抽取铁路运费、皮带上传煤、地销煤过磅单、核算单、经营过磅单据、煤炭种类、数量等与发票、销售合同、记账凭证一致，抽取记账凭证、经营过磅单据、煤炭种类、数量、单据、金额等与发票、铁路货单、皮带上传煤、地销煤过磅单、销售合同一致；检查范围涵盖了所有主要客户。（3）获取与客户签订的煤炭买卖合同，对主要客户的合同履行情况进行了检查，包括对关联方的合同履行情况进行检查。（4）检查针对不同类型的煤炭销售价格请示、与上期一致；检查本年度历次价格调整对应的上调煤炭销售价格的价格调整报告和对下调煤炭销售价格的请示、批复文件，确认价格调整依据是充分、适当的。（5）实施实质性分析程序，将本期主营业务收入与同期数据、同行业数据，以及本期各月进行对比，分析产品销售的结构、价格、毛利率变动情况，并将分析结果与具有实质性程序结果相互印证。（6）检查销售费用中皮带运输费计提是否合理，与历史收入、金额等进行对比，差异较小；（7）根据产能、生产能力和煤炭生产量及销售单价，实施销售价格的截止性测试，完整性测试。（8）检查收入确认原则，符合合同确认条件，符合企业会计准则规定，并保持后期一致。

结合合并报表项目对收入已实施的审计程序和获取的审计证据，依据露天煤业销售煤收入确认的原则：铁路运送货单三种结算方式，①以到“检斤”后结算数据，路赔由年单计算，运距在1000公里内，路赔在0.5%的按货票数据计算，超过0.5%的部分由出卖人承担；运距在1000公里外，路赔在0.8%的按货票数据计算，超过0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬转移给购货方。②以供货单位过磅数据，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行装车，装车台负责过磅、主要风险和报酬转移给购货方。④由买受人自行装车，装车台负责过磅，当月核算，年末结算日期为12月31日时；汽运发货数据以“数量检斤数据作为当月双方结算数据。露天煤业根据与购货方签订的销售合同，严格按照合同中约定的上述结算方式已将所有客户的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认销售商品收入的实现，符合企业会计准则对收入确认的相关规定。

针对主要营业成本，年审项目组对露天煤业主要成本项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）检查生产成本主要由柴油、润滑油、轮胎胎、外委原煤装车运输费、服务费、爆破费、电费等的核算内容是否真实，检查与相关的采购合同、油料清单、油品出入库单据、柴油、油料费单据经核实，轮胎出入库单、自卸车台账运行记录、自卸车轮胎上车检控记录单、外委原煤装车运输费核算单、外委工煤车辆检控单、煤炭生产管理系统数据、外委单位煤炭短途运输费用认单、服务协议、服务费等核算单、火工品采购及爆破一体化服务合同、外委爆破量核算确认单、爆破量认定单、爆破委托书、电工使用检控单、用电明单等，并对主要成本构成项目中柴油、轮胎胎、火工品账单、电耗、外委煤装车运输费用的各月变动情况进行了详细分析，确认其变动趋势符合生产实际情况，无明显异常。（2）抽查主营业务成本结构明细清单，比较计价与主营业务成本的种类、数量和占比的合理性，符合配比原则。（3）编制生产成本倒轧表，并与相关科目交叉核对一致。（4）制造费用的截止性测试。（5）检查和复核成本核算的内容与计算方法，确认与成本核算的会计政策相一致，前后期间保持一致。执行以上审计程序并结合获取的审计证据，露天煤业的成本核算符合企业会计准则对成本核算的相关规定。

深入分析：（1）结合合并报表项目情况，主要产品销量、价格走势、成本、毛利率、期间费用、非经常性损益等情况，请你公司说明本年营业收入增长幅度远大于营业收入增幅的原因及其合理性，请你公司说明合并报表收入项目执行的审计程序和获取的审计证据，说明收入确认、成本核算是否符合会计准则的规定；  
公司回复意见：  
一是年度净利润增长幅度远大于营业收入增长幅度的原因说明：  
（1）公司营业收入构成以煤炭为主，主要客户为电力、钢铁和其他服务业。（2）2017年煤炭市场整体处于供给略大于需求，煤炭需求情况较好。（3）公司抓住市场运行有利时机，增加追加收益高、附加值高的煤炭产品销售。（4）根据市场供需状况，适度提高煤炭价格。2017年度实现营业收入7,858,882万元，比同期增加206,800.3万元，增幅37.96%；（5）2017年度实际发生营业成本429,431万元，比同期降低1,071万元，降幅30.32%。

二是公司营业收入构成及成本核算是否符合会计准则的规定。  
针对营业收入、年审项目组对内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（简称：露天煤业）主要收入项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）实施函证程序，回函确认金额合计526,640.17万元，占本年主营业务收入735,581.51万元的71.60%；（2）实施检查程序，我们抽取铁路运费、皮带上传煤、地销煤过磅单、核算单、经营过磅单据、煤炭种类、数量等与发票、销售合同、记账凭证一致，抽取记账凭证、经营过磅单据、煤炭种类、数量、单据、金额等与发票、铁路货单、皮带上传煤、地销煤过磅单、销售合同一致；检查范围涵盖了所有主要客户。（3）获取与客户签订的煤炭买卖合同，对主要客户的合同履行情况进行了检查，包括对关联方的合同履行情况进行检查。（4）检查针对不同类型的煤炭销售价格请示、与上期一致；检查本年度历次价格调整对应的上调煤炭销售价格的价格调整报告和对下调煤炭销售价格的请示、批复文件，确认价格调整依据是充分、适当的。（5）实施实质性分析程序，将本期主营业务收入与同期数据、同行业数据，以及本期各月进行对比，分析产品销售的结构、价格、毛利率变动情况，并将分析结果与具有实质性程序结果相互印证。（6）检查销售费用中皮带运输费计提是否合理，与历史收入、金额等进行对比，差异较小；（7）根据产能、生产能力和煤炭生产量及销售单价，实施销售价格的截止性测试，完整性测试。（8）检查收入确认原则，符合合同确认条件，符合企业会计准则规定，并保持后期一致。

结合合并报表项目对收入已实施的审计程序和获取的审计证据，依据露天煤业销售煤收入确认的原则：铁路运送货单三种结算方式，①以到“检斤”后结算数据，路赔由年单计算，运距在1000公里内，路赔在0.5%的按货票数据计算，超过0.5%的部分由出卖人承担；运距在1000公里外，路赔在0.8%的按货票数据计算，超过0.8%的部分由出卖人承担，货物到达指定地点后，主要风险和报酬转移给购货方。②以供货单位过磅数据，货物装车后主要风险和报酬转移给购货方。③由买受人自行装车，装车台负责过磅、主要风险和报酬转移给购货方。④由买受人自行装车，装车台负责过磅，当月核算，年末结算日期为12月31日时；汽运发货数据以“数量检斤数据作为当月双方结算数据。露天煤业根据与购货方签订的销售合同，严格按照合同中约定的上述结算方式已将所有客户的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认销售商品收入的实现，符合企业会计准则对收入确认的相关规定。

针对主要营业成本，年审项目组对露天煤业主要成本项目执行的审计程序和获取的审计证据如下：（1）检查生产成本主要由柴油、润滑油、轮胎胎、外委原煤装车运输费、服务费、爆破费、电费等的核算内容是否真实，检查与相关的采购合同、油料清单、油品出入库单据、柴油、油料费单据经核实，轮胎出入库单、自卸车台账运行记录、自卸车轮胎上车检控记录单、外委原煤装车运输费核算单、外委工煤车辆检控单、煤炭生产管理系统数据、外委单位煤炭短途运输费用认单、服务协议、服务费等核算单、火工品采购及爆破一体化服务合同、外委爆破量核算确认单、爆破量认定单、爆破委托书、电工使用检控单、用电明单等，并对主要成本构成项目中柴油、轮胎胎、火工品账单、电耗、外委煤装车运输费用的各月变动情况进行了详细分析，确认其变动趋势符合生产实际情况，无明显异常。（2）抽查主营业务成本结构明细清单，比较计价与主营业务成本的种类、数量和占比的合理性，符合配比原则。（3）编制生产成本倒轧表，并与相关科目交叉核对一致。（4）制造费用的截止性测试。（5）检查和复核成本核算的内容与计算方法，确认与成本核算的会计政策相一致，前后期间保持一致。执行以上审计程序并结合获取的审计证据，露天煤业的成本核算符合企业会计准则对成本核算的相关规定。

深入分析：（1）结合合并报表项目情况，主要产品销量、价格走势、成本、毛利率、期间费用、非经常性损益等情况，请你公司说明本年营业收入增长幅度远大于营业收入增幅的原因及其合理性，请你公司说明合并报表收入项目执行的审计程序和获取的审计证据，说明收入确认、成本核算是否符合会计准则的规定；  
公司回复意见：  
一是年度净利润增长幅度远大于营业收入增长幅度的原因说明：  
（1）公司营业收入构成以煤炭为主，主要客户为电力、钢铁和其他服务业。（2）2017年煤炭市场整体处于供给略大于需求，煤炭需求情况较好。（3）公司抓住市场运行有利时机，增加追加收益高、附加值高的煤炭产品销售。（4）根据市场供需状况，适度提高煤炭价格。2017年度实现营业收入7,858,882万元，比同期增加206,800.3万元，增幅37.96%；（5）2017年度实际发生营业成本429,431万元，比同期降低1,071万元，降幅30.32%。

序号	客户名称	是否关联方	关系
1	国家电力西北分部	非关联方	本公司持有该客户100%股份
2	中国华能集团内蒙古分公司	非关联方	实际控制人控股的公司
3	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	关联方	实际控制人控股的公司
4	吉林火电厂有限公司	非关联方	实际控制人控股的公司
5	通辽元宝山有限公司	非关联方	实际控制人控股的公司

2.关联方交易定价的公允性说明。  
一是电力业务关联交易：露天煤业前五大客户中，国家电力西北分部是电力产品的主要客户，不属于本公司关联方。公司2017年度对该客户的销售额11.67亿元，占年度销售总额的15.38%。售电单价完全按照国家电网用电标准分区区域执行国家统一电价，交易电量电价为竞拍的市场价格。  
二是煤炭关联交易及其他：除国家电力公司东六分外部其余四大客户均为煤炭产品的主要客户，均属于关联方。对其销售额31.62亿元，占年度销售总额的40.80%。公司按照客户所属企业性质进行分类，分为为电煤客户（主要包括：五大发电集团及华能电力）、大型煤化工及地方企业、等电煤产品客户，对同一类产品（主要产品包括：洗选原煤及副产品）公允。其中煤炭关联交易中，本公司、扎矿（本公司控股子公司）与国家电投集团公司、蒙东能源系统内关联方发生的交易均属于煤炭关联交易。本公司、扎矿与系统外非关联方发生的大宗煤炭销售定价原则相同，大宗由双方根据市场情况协商确定，关联交易定价公允、公允，无向关联方倾斜利益情形。其中年度长协合同量部分煤炭定价采取与环渤海及珠三角价格联动、环渤海及珠三角价格联动；以上年度12月为起点，环渤海指数变化和珠三角价格联动变化价格变化幅度0.75%权重计算值每月或连续月累计变化大于等于正负值3%、则同时调整一年一度联动价格。非长协合同煤炭定价由双方根据市场情况协商一致确定，定价公允、公允。  
3.年报程序与信息披露情况说明：前述关联交易已经公司董事会会议、股东大会审议通过，公司履行了公告义务，具体如下：  
（一）关联方识别：  
（二）关联交易披露：  
（三）关联方识别：  
（四）关联交易披露：  
（五）关联方识别：  
（六）关联交易披露：  
（七）关联方识别：  
（八）关联交易披露：  
（九）关联方识别：  
（十）关联交易披露：  
（十一）关联方识别：  
（十二）关联交易披露：  
（十三）关联方识别：  
（十四）关联交易披露：  
（十五）关联方识别：  
（十六）关联交易披露：  
（十七）关联方识别：  
（十八）关联交易披露：  
（十九）关联方识别：  
（二十）关联交易披露：  
（二十一）关联方识别：  
（二十二）关联交易披露：  
（二十三）关联方识别：  
（二十四）关联交易披露：  
（二十五）关联方识别：  
（二十六）关联交易披露：  
（二十七）关联方识别：  
（二十八）关联交易披露：  
（二十九）关联方识别：  
（三十）关联交易披露：  
（三十一）关联方识别：  
（三十二）关联交易披露：  
（三十三）关联方识别：  
（三十四）关联交易披露：  
（三十五）关联方识别：  
（三十六）关联交易披露：  
（三十七）关联方识别：  
（三十八）关联交易披露：  
（三十九）关联方识别：  
（四十）关联交易披露：  
（四十一）关联方识别：  
（四十二）关联交易披露：  
（四十三）关联方识别：  
（四十四）关联交易披露：  
（四十五）关联方识别：  
（四十六）关联交易披露：  
（四十七）关联方识别：  
（四十八）关联交易披露：  
（四十九）关联方识别：  
（五十）关联交易披露：  
（五十一）关联方识别：  
（五十二）关联交易披露：  
（五十三）关联方识别：  
（五十四）关联交易披露：  
（五十五）关联方识别：  
（五十六）关联交易披露：  
（五十七）关联方识别：  
（五十八）关联交易披露：  
（五十九）关联方识别：  
（六十）关联交易披露：  
（六十一）关联方识别：  
（六十二）关联交易披露：  
（六十三）关联方识别：  
（六十四）关联交易披露：  
（六十五）关联方识别：  
（六十六）关联交易披露：  
（六十七）关联方识别：  
（六十八）关联交易披露：  
（六十九）关联方识别：  
（七十）关联交易披露：  
（七十一）关联方识别：  
（七十二）关联交易披露：  
（七十三）关联方识别：  
（七十四）关联交易披露：  
（七十五）关联方识别：  
（七十六）关联交易披露：  
（七十七）关联方识别：  
（七十八）关联交易披露：  
（七十九）关联方识别：  
（八十）关联交易披露：  
（八十一）关联方识别：  
（八十二）关联交易披露：  
（八十三）关联方识别：  
（八十四）关联交易披露：  
（八十五）关联方识别：  
（八十六）关联交易披露：  
（八十七）关联方识别：  
（八十八）关联交易披露：  
（八十九）关联方识别：  
（九十）关联交易披露：  
（九十一）关联方识别：  
（九十二）关联交易披露：  
（九十三）关联方识别：  
（九十四）关联交易披露：  
（九十五）关联方识别：  
（九十六）关联交易披露：  
（九十七）关联方识别：  
（九十八）关联交易披露：  
（九十九）关联方识别：  
（一百）关联交易披露：  
（一百零一）关联方识别：  
（一百零二）关联交易披露：  
（一百零三）关联方识别：  
（一百零四）关联交易披露：  
（一百零五）关联方识别：  
（一百零六）关联交易披露：  
（一百零七）关联方识别：  
（一百零八）关联交易披露：  
（一百零九）关联方识别：  
（一百一十）关联交易披露：  
（一百一十一）关联方识别：  
（一百一十二）关联交易披露：  
（一百一十三）关联方识别：  
（一百一十四）关联交易披露：  
（一百一十五）关联方识别：  
（一百一十六）关联交易披露：  
（一百一十七）关联方识别：  
（一百一十八）关联交易披露：  
（一百一十九）关联方识别：  
（一百二十）关联交易披露：  
（一百二十一）关联方识别：  
（一百二十二）关联交易披露：  
（一百二十三）关联方识别：  
（一百二十四）关联交易披露：  
（一百二十五）关联方识别：  
（一百二十六）关联交易披露：  
（一百二十七）关联方识别：  
（一百二十八）关联交易披露：  
（一百二十九）关联方识别：  
（一百三十）关联交易披露：  
（一百三十一）关联方识别：  
（一百三十二）关联交易披露：  
（一百三十三）关联方识别：  
（一百三十四）关联交易披露：  
（一百三十五）关联方识别：  
（一百三十六）关联交易披露：  
（一百三十七）关联方识别：  
（一百三十八）关联交易披露：  
（一百三十九）关联方识别：  
（一百四十）关联交易披露：  
（一百四十一）关联方识别：  
（一百四十二）关联交易披露：  
（一百四十三）关联方识别：  
（一百四十四）关联交易披露：  
（一百四十五）关联方识别：  
（一百四十六）关联交易披露：  
（一百四十七）关联方识别：  
（一百四十八）关联交易披露：  
（一百四十九）关联方识别：  
（一百五十）关联交易披露：  
（一百五十一）关联方识别：  
（一百五十二）关联交易披露：  
（一百五十三）关联方识别：  
（一百五十四）关联交易披露：  
（一百五十五）关联方识别：  
（一百五十六）关联交易披露：  
（一百五十七）关联方识别：  
（一百五十八）关联交易披露：  
（一百五十九）关联方识别：  
（一百六十）关联交易披露：  
（一百六十一）关联方识别：  
（一百六十二）关联交易披露：  
（一百六十三）关联方识别：  
（一百六十四）关联交易披露：  
（一百六十五）关联方识别：  
（一百六十六）关联交易披露：  
（一百六十七）关联方识别：  
（一百六十八）关联交易披露：  
（一百六十九）关联方识别：  
（一百七十）关联交易披露：  
（一百七十一）关联方识别：  
（一百七十二）关联交易披露：  
（一百七十三）关联方识别：  
（一百七十四）关联交易披露：  
（一百七十五）关联方识别：  
（一百七十六）关联交易披露：  
（一百七十七）关联方识别：  
（一百七十八）关联交易披露：  
（一百七十九）关联方识别：  
（一百八十）关联交易披露：  
（一百八十一）关联方识别：  
（一百八十二）关联交易披露：  
（一百八十三）关联方识别：  
（一百八十四）关联交易披露：  
（一百八十五）关联方识别：  
（一百八十六）关联交易披露：  
（一百八十七）关联方识别：  
（一百八十八）关联交易披露：  
（一百八十九）关联方识别：  
（一百九十）关联交易披露：  
（一百九十一）关联方识别：  
（一百九十二）关联交易披露：  
（一百九十三）关联方识别：  
（一百九十四）关联交易披露：  
（一百九十五）关联方识别：  
（一百九十六）关联交易披露：  
（一百九十七）关联方识别：  
（一百九十八）关联交易披露：  
（一百九十九）关联方识别：  
（二百）关联交易披露：  
（二百零一）关联方识别：  
（二百零二）关联交易披露：  
（二百零三）关联方识别：  
（二百零四）关联交易披露：  
（二百零五）关联方识别：  
（二百零六）关联交易披露：  
（二百零七）关联方识别：  
（二百零八）关联交易披露：  
（二百零九）关联方识别：  
（二百一十）关联交易披露：  
（二百一十一）关联方识别：  
（二百一十二）关联交易披露：  
（二百一十三）关联方识别：  
（二百一十四）关联交易披露：  
（二百一十五）关联方识别：  
（二百一十六）关联交易披露：  
（二百一十七）关联方识别：  
（二百一十八）关联交易披露：  
（二百一十九）关联方识别：  
（二百二十）关联交易披露：  
（二百二十一）关联方识别：  
（二百二十二）关联交易披露：  
（二百二十三）关联方识别：  
（二百二十四）关联交易披露：  
（二百二十五）关联方识别：  
（二百二十六）关联交易披露：  
（二百二十七）关联方识别：  
（二百二十八）关联交易披露：  
（二百二十九）关联方识别：  
（二百三十）关联交易披露：  
（二百三十一）关联方识别：  
（二百三十二）关联交易披露：  
（二百三十三）关联方识别：  
（二百三十四）关联交易披露：  
（二百三十五）关联方识别：  
（二百三十六）关联交易披露：  
（二百三十七）关联方识别：  
（二百三十八）关联交易披露：  
（二百三十九）关联方识别：  
（二百四十）关联交易披露：  
（二百四十一）关联方识别：  
（二百四十二）关联交易披露：  
（二百四十三）关联方识别：  
（二百四十四）关联交易披露：  
（二百四十五）关联方识别：  
（二百四十六）关联交易披露：  
（二百四十七）关联方识别：  
（二百四十八）关联交易披露：  
（二百四十九）关联方识别：  
（二百五十）关联交易披露：  
（二百五十一）关联方识别：  
（二百五十二）关联交易披露：  
（二百五十三）关联方识别：  
（二百五十四）关联交易披露：  
（二百五十五）关联方识别：  
（二百五十六）关联交易披露：  
（二百五十七）关联方识别：  
（二百五十八）关联交易披露：  
（二百五十九）关联方识别：  
（二百六十）关联交易披露：  
（二百六十一）关联方识别：  
（二百六十二）关联交易披露：  
（二百六十三）关联方识别：  
（二百六十四）关联交易披露：  
（二百六十五）关联方识别：  
（二百六十六）关联交易披露：  
（二百六十七）关联方识别：  
（二百六十八）关联交易披露：  
（二百六十九）关联方识别：  
（二百七十）关联交易披露：  
（二百七十一）关联方识别：  
（二百七十二）关联交易披露：  
（二百七十三）关联方识别：  
（二百七十四）关联交易披露：  
（二百七十五）关联方识别：  
（二百七十六）关联交易披露：  
（二百七十七）关联方识别：  
（二百七十八）关联交易披露：  
（二百七十九）关联方识别：  
（二百八十）关联交易披露：  
（二百八十一）关联方识别：  
（二百八十二）关联交易披露：  
（二百八十三）关联方识别：  
（二百八十四）关联交易披露：  
（二百八十五）关联方识别：  
（二百八十六）关联交易披露：  
（二百八十七）关联方识别：  
（二百八十八）关联交易披露：  
（二百八十九）关联方识别：  
（二百九十）关联交易披露：  
（二百九十一）关联方识别：  
（二百九十二）关联交易披露：  
（二百九十三）关联方识别：  
（二百九十四）关联交易披露：  
（二百九十五）关联方识别：  
（二百九十六）关联交易披露：  
（二百九十七）关联方识别：  
（二百九十八）关联交易披露：  
（二百九十九）关联方识别：  
（三百）关联交易披露：  
（三百零一）关联方识别：  
（三百零二）关联交易披露：  
（三百零三）关联方识别：  
（三百零四）关联交易披露：  
（三百零五）关联方识别：  
（三百零六）关联交易披露：  
（三百零七）关联方识别：  
（三百零八）关联交易披露：  
（三百零九）关联方识别：  
（三百一十）关联交易披露：  
（三百一十一）关联方识别：  
（三百一十二）关联交易披露：  
（三百一十三）关联方识别：  
（三百一十四）关联交易披露：  
（三百一十五）关联方识别：  
（三百一十六）关联交易披露：  
（三百一十七）关联方识别：  
（三百一十八）关联交易披露：  
（三百一十九）关联方识别：  
（三百二十）关联交易披露：  
（三百二十一）关联方识别：  
（三百二十二）关联交易披露：  
（三百二十三）关联方识别：  
（三百二十四）关联交易披露：  
（三百二十五）关联方识别：  
（三百二十六）关联交易披露：  
（三百二十七）关联方识别：  
（三百二十八）关联交易披露：  
（三百二十九）关联方识别：  
（三百三十）关联交易披露：  
（三百三十一）关联方识别：  
（三百三十二）关联交易披露：  
（三百三十三）关联方识别：  
（三百三十四）关联交易披露：  
（三百三十五）关联方识别：  
（三百三十六）关联交易披露：  
（三百三十七）关联方识别：  
（三百三十八）关联交易披露：  
（三百三十九）关联方识别：  
（三百四十）关联交易披露：  
（三百四十一）关联方识别：  
（三百四十二）关联交易披露：  
（三百四十三）关联方识别：  
（三百四十四）关联交易披露：  
（三百四十五）关联方识别：  
（三百四十六）关联交易披露：  
（三百四十七）关联方识别：  
（三百四十八）关联交易披露：  
（三百四十九）关联方识别：  
（三百五十）关联交易披露：  
（三百五十一）关联方识别：  
（三百五十二）关联交易披露：  
（三百五十三）关联方识别：  
（三百五十四）关联交易披露：  
（三百五十五）关联方识别：  
（三百五十六）关联交易披露：  
（三百五十七）关联方识别：  
（三百五十八）关联交易披露：  
（三百五十九）关联方识别：  
（三百六十）关联交易披露：  
（三百六十一）关联方识别：  
（三百六十二）关联交易披露：  
（三百六十三）关联方识别：  
（三百六十四）关联交易披露：  
（三百六十五）关联方识别：  
（三百六十六）关联交易披露：  
（三百六十七）关联方识别：  
（三百六十八）关联交易披露：  
（三百六十九）关联方识别：  
（三百七十）关联交易披露：  
（三百七十一）关联方识别：  
（三百七十二）关联交易披露：  
（三百七十三）关联方识别：  
（三百七十四）关联交易披露：  
（三百七十五）关联方识别：  
（三百七十六）关联交易披露：  
（三百七十七）关联方识别：  
（三百七十八）关联交易披露：  
（三百七十九）关联方识别：  
（三百八十）关联交易披露：  
（三百八十一）关联方识别：  
（三百八十二）关联交易披露：  
（三百八十三）关联方识别：  
（三百八十四）关联交易披露：  
（三百八十五）关联方识别：  
（三百八十六）关联交易披露：  
（三百八十七）关联方识别：  
（三百八十八）关联交易披露：  
（三百八十九）关联方识别：  
（三百九十）关联交易披露：  
（三百九十一）关联方识别：  
（三百九十二）关联交易披露：  
（三百九十三）关联方识别：  
（三百九十四）关联交易披露：  
（三百九十五）关联方识别：  
（三百九十六）关联交易披露：  
（三百九十七）关联方识别：  
（三百九十八）关联交易披露：  
（三百九十九）关联方识别：  
（四百）关联交易披露：  
（四百零一）关联方识别：  
（四百零二）关联交易披露：  
（四百零三）关联方识别：  
（四百零四）关联交易披露：  
（四百零五）关联方识别：  
（四百零六）关联交易披露：  
（四百零七）关联方识别：  
（四百零八）关联交易披露：  
（四百零九）关联方识别：  
（四百一十）关联交易披露：  
（四百一十一）关联方识别：  
（四百一十二）关联交易披露：  
（四百一十三）关联方识别：  
（四百一十四）关联交易披露：  
（四百一十五）关联方识别：  
（四百一十六）关联交易披露：  
（四百一十七）关联方识别：  
（四百一十八）关联交易披露：  
（四百一十九）关联方识别：  
（四百二十）关联交易披露：  
（四百二十一）关联方识别：  
（四百二十二）关联交易披露：  
（四百二十三）关联方识别：  
（四百二十四）关联交易披露：  
（四百二十五）关联方识别：  
（四百二十六）关联交易披露：  
（四百二十七）关联方识别：  
（四百二十八）关联交易披露：  
（四百二十九）关联方识别：  
（四百三十）关联交易披露：  
（四百三十一）关联方识别：  
（四百三十二）关联交易披露：  
（四百三十三）关联方识别：  
（四百三十四）关联交易披露：  
（四百三十五）关联方识别：  
（四百三十六）关联交易披露：  
（四百三十七）关联方识别：  
（四百三十八）关联交易披露：  
（四百三十九）关联方识别：  
（四百四十）关联交易披露：  
（四百四十一）关联方识别：  
（四百四十二）关联交易披露：  
（四百四十三）关联方识别：  
（四百四十四）关联交易披露：  
（四百四十五）关联方识别：  
（四百四十六）关联交易披露：  
（四百四十七）关联方识别：  
（四百四十八）关联交易披露：  
（四百四十九）关联方识别：  
（四百五十）关联交易披露：  
（四百五十一）关联方识别：  
（四百五十二）关联交易披露：  
（四百五十三）关联方识别：  
（四百五十四）关联交易披露：  
（四百五十五）关联方识别：  
（四百五十六）关联交易披露：  
（四百五十七）关联方识别：  
（四百五十八）关联交易披露：  
（四百五十九）关联方识别：  
（四百六十）关联交易披露：  
（四百六十一）关联方识别：  
（四百六十二）关联交易披露：  
（四百六十三）关联方识别：  
（四百六十四）关联交易披露：  
（四百六十五）关联方识别：  
（四百六十六）关联交易披露：  
（四百六十七）关联方识别：  
（四百六十八）关联交易披露：  
（四百六十九）关联方识别：  
（四百七十）关联交易披露：  
（四百七十一）关联方识别：  
（四百七十二）关联交易披露：  
（四百七十三）关联方识别：  
（四百七十四）关联交易披露：  
（四百七十五）关联方识别：  
（四百七十六）关联交易披露：  
（四百七十七）关联方识别：  
（四百七十八）关联交易披露：  
（四百七十九）关联方识别：  
（四百八十）关联交易披露：  
（四百八十一）关联方识别：  
（四百八十二）关联交易披露：  
（四百八十三）关联方识别：  
（四百八十四）关联交易披露：  
（四百八十五）关联方识别：  
（四百八十六）关联交易披露：  
（四百八十七）关联方识别：  
（四百八十八）关联交易披露：  
（四百八十九）关联方识别：  
（四百九十）关联交易披露：  
（四百九十一）关联方识别：  
（四百九十二）关联交易披露：  
（四百九十三）关联方识别：  
（四百九十四）关联交易披露：  
（四百九十五）关联方识别：  
（四百九十六）关联交易披露：  
（四百九十七）关联方识别：  
（四百九十八）关联交易披露：  
（四百九十九）关联方识别：  
（五百）关联交易披露：  
（五百零一）关联方识别：  
（五百零二）关联交易披露：  
（五百零三）关联方识别：  
（五百零四）关联交易披露：  
（五百零五）关联方识别：  
（五百零六）关联交易披露：  
（五百零七）关联方识别：  
（五百零八）关联交易披露：  
（五百零九）关联方识别：  
（五百一十）关联交易披露：  
（五百一十一）关联方识别：  
（五百一十二）关联交易披露：  
（五百一十三）关联方识别：  
（五百一十四）关联交易披露：  
（五百一十五）关联方识别：  
（五百一十六）关联交易披露：  
（五百一十七）关联方识别：  
（五百一十八）关联交易披露：  
（五百一十九）关联方识别：  
（五百二十）关联交易披露：  
（五百二十一）关联方识别：  
（五百二十二）关联交易披露：  
（五百二十三）关联方识别：  
（五百二十四）关联交易披露：  
（五百二十五）关联方识别：  
（五百二十六）关联交易披露：  
（五百二十七）关联方识别：  
（五百二十八）关联交易披露：  
（五百二十九）关联方识别：  
（五百三十）关联交易披露：  
（五百三十一）关联方识别：  
（五百三十二）关联交易披露：  
（五百三十三）关联方识别：  
（五百三十四）关联交易披露：  
（五百三十五）关联方识别：  
（五百三十六）关联交易披露：  
（五百三十七）关联方识别：  
（五百三十八）关联交易披露：  
（五百三十九）关联方识别：  
（五百四十）关联交易披露：  
（五百四十一）关联方识别：  
（五百四十二）关联交易披露：  
（五百四十三）关联方识别：  
（五百四十四）关联交易披露：  
（五百四十五）关联方识别：  
（五百四十六）关联交易披露：  
（五百四十七）关联方识别：  
（五百四十八）关联交易披露：  
（五百四十九）关联方识别：  
（五百五十）关联交易披露：  
（五百五十一）关联方识别：  
（五百五十二）关联交易披露：  
（五百五十三）关联方识别：  
（五百五十四）关联交易披露：  
（五百五十五）关联方识别：  
（五百五十六）关联交易披露：  
（五百五十七）关联方识别：  
（五百五十八）关联交易披露：  
（五百五十九）关联方识别：  
（五百六十）关联交易披露：  
（五百六十一