



审计报告

信会师报字[2016]第 711386 号

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司（以下简称“鄂尔多斯”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鄂尔多斯管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

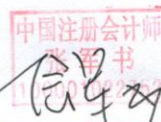
三、审计意见

我们认为，鄂尔多斯财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鄂尔多斯 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十七日

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,032,071,945.62	1,813,373,453.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,804,634,792.68	1,395,678,601.27
应收账款	五、（三）	2,157,416,260.06	1,498,649,195.97
预付款项	五、（四）	156,260,756.90	370,158,456.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	3,125,018,460.92	3,658,057,041.91
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,420,706,027.90	3,890,263,467.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	345,951,075.81	544,114,402.09
流动资产合计		13,042,059,319.89	13,170,294,619.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（八）	266,376,442.00	266,376,442.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	5,908,942,973.74	5,539,592,480.15
投资性房地产	五、（十）	323,977,987.04	265,867,847.96
固定资产	五、（十一）	21,441,173,583.18	19,098,015,700.66
在建工程	五、（十二）	2,203,248,638.81	4,602,128,260.20
工程物资	五、（十三）	360,537.67	18,206,995.78
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	1,063,289,331.30	786,080,406.37
开发支出			
商誉	五、（十五）	21,674,962.27	21,674,962.27
长期待摊费用	五、（十六）	109,069,544.53	116,746,997.07
递延所得税资产	五、（十七）	102,009,316.91	87,704,231.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,440,123,317.45	30,802,394,324.03
资产总计		44,482,182,637.34	43,972,688,943.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	12,657,180,000.00	10,336,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	1,226,030,448.90	
应付账款	五、（二十）	4,128,548,009.22	4,365,492,962.98
预收款项	五、（二十一）	257,497,582.79	345,401,320.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十二）	74,730,818.21	87,880,296.54
应交税费	五、（二十三）	262,697,365.16	265,032,570.97
应付利息	五、（二十四）	168,062,219.55	180,742,238.46
应付股利	五、（二十五）	70,191,943.40	1,923,650.57
其他应付款	五、（二十六）	1,937,253,123.06	2,733,612,027.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	2,883,883,898.35	3,150,434,002.26
其他流动负债			
流动负债合计		23,666,075,408.64	21,466,519,069.82
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	3,202,583,727.59	4,833,156,633.03
应付债券	五、（二十九）	4,063,412,629.33	4,053,572,859.61
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	30,931,803.31	11,434,780.00
递延所得税负债	五、（十七）	41,157,329.55	35,132,411.31
其他非流动负债	五、（三十一）	41,413,997.04	43,829,020.79
非流动负债合计		7,379,499,486.82	8,977,125,704.74
负债合计		31,045,574,895.46	30,443,644,774.56
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	1,320,777,599.67	1,481,645,440.12
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十四）	3,378,967.81	1,450,401.32
专项储备	五、（三十五）	33,739,907.66	61,797,614.38

盈余公积	五、(三十六)	491,914,532.83	478,112,940.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	4,188,535,701.77	4,064,600,603.95
归属于母公司所有者权益合计		7,070,346,709.74	7,119,607,000.26
少数股东权益		6,366,261,032.14	6,409,437,168.67
所有者权益合计		13,436,607,741.88	13,529,044,168.93
负债和所有者权益总计		44,482,182,637.34	43,972,688,943.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		364,711,529.45	439,178,877.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,600,000.00	
应收账款	十四、(一)	718,500,767.84	522,785,611.20
预付款项		63,327,444.27	112,761,647.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	2,331,861,436.26	2,101,943,086.77
存货		1,001,749,491.25	1,004,168,441.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,678,548.57	30,791,932.28
流动资产合计		4,524,429,217.64	4,211,629,597.51
非流动资产:			
可供出售金融资产		67,456,442.00	67,456,442.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	7,914,203,871.09	7,905,120,805.26
投资性房地产		444,406,454.70	374,016,446.47
固定资产		1,505,926,885.02	1,339,036,653.43
在建工程		146,676,875.72	440,766,840.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		178,458,878.71	24,289,732.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,257,129,407.24	10,150,686,920.57
资产总计		14,781,558,624.88	14,362,316,518.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王臻

主管会计工作负责人: 王贵生

会计机构负责人: 王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		4,478,720,000.00	3,720,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,988,218.27	
应付账款		464,527,759.90	695,613,658.03
预收款项		12,869,829.74	65,636,664.85
应付职工薪酬		35,387,282.64	33,191,773.53
应交税费		10,326,993.23	10,533,433.76
应付利息		27,329,937.52	20,867,180.05
应付股利			
其他应付款		251,579,938.71	450,540,758.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000,000.00	1,025,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,295,729,960.01	6,021,383,468.51
非流动负债：			
长期借款		701,090,000.00	565,545,000.00
应付债券		4,063,412,629.33	4,053,572,859.61
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,207,241.29	1,157,440.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,767,709,870.62	4,620,275,300.18
负债合计		11,063,439,830.63	10,641,658,768.69
所有者权益：			
股本		1,032,000,000.00	1,032,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,224,850,864.83	1,224,850,864.83
减：库存股			
其他综合收益		2,906,393.53	1,592,507.78
专项储备			
盈余公积		489,414,532.83	475,612,940.49
未分配利润		968,947,003.06	986,601,436.29
所有者权益合计		3,718,118,794.25	3,720,657,749.39
负债和所有者权益总计		14,781,558,624.88	14,362,316,518.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
合并利润表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		15,240,089,997.22	15,568,400,216.07
其中：营业收入	五、（三十八）	15,240,089,997.22	15,568,400,216.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,975,131,931.24	14,888,614,000.41
其中：营业成本	五、（三十八）	11,178,886,493.37	10,978,441,243.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（三十九）	292,820,509.54	360,626,652.68
销售费用	五、（四十）	929,318,865.34	932,254,559.91
管理费用	五、（四十一）	1,068,674,974.51	1,122,334,425.42
财务费用	五、（四十二）	1,315,052,757.33	1,423,123,998.99
资产减值损失	五、（四十三）	190,378,331.15	71,833,119.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	64,598,285.25	107,356,248.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,589,840.82	105,450,290.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,556,351.23	787,142,463.75
加：营业外收入	五、（四十五）	368,017,248.09	297,916,013.54
其中：非流动资产处置利得		13,224,200.57	4,357,540.91
减：营业外支出	五、（四十六）	24,588,798.34	16,666,901.82
其中：非流动资产处置损失		15,532,391.66	1,417,988.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		672,984,800.98	1,068,391,575.47
减：所得税费用	五、（四十七）	184,992,064.66	201,909,845.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,992,736.32	866,481,730.26
归属于母公司所有者的净利润		240,936,690.16	420,930,856.20
少数股东损益		247,056,046.16	445,550,874.06
六、其他综合收益的税后净额		2,256,589.98	1,025,165.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,928,566.49	973,520.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,928,566.49	973,520.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,313,885.75	1,076,824.05
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		614,680.74	-103,303.54
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		328,023.49	51,645.37
七、综合收益总额		490,249,326.30	867,506,896.14

归属于母公司所有者的综合收益总额		242,865,256.65	421,904,376.71
归属于少数股东的综合收益总额		247,384,069.65	445,602,519.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,215.61元，上期被合并方实现的净利润为：-997,445.97元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 王臻 主管会计工作负责人： 王贵生 会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
利润表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	1,452,275,078.76	1,477,097,920.29
减：营业成本	十四、（四）	982,036,072.42	1,010,139,767.38
营业税金及附加		12,729,133.20	17,477,061.35
销售费用		5,668,145.52	15,930,742.68
管理费用		259,062,504.57	279,361,528.60
财务费用		525,672,117.96	527,364,854.26
资产减值损失		59,146,234.24	46,469,407.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	407,653,865.10	305,636,676.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,071,398.04	27,133,320.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,614,735.95	-114,008,764.67
加：营业外收入		89,690,628.11	43,686,146.54
其中：非流动资产处置利得		69,416.54	329,912.57
减：营业外支出		5,958,204.95	625,726.45
其中：非流动资产处置损失		2,842,921.09	344,202.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		99,347,159.11	-70,948,344.58
减：所得税费用			736,679.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,347,159.11	-71,685,024.16
五、其他综合收益的税后净额		1,313,885.75	1,076,824.05
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,313,885.75	1,076,824.05
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,313,885.75	1,076,824.05
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		100,661,044.86	-70,608,200.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		16,614,119,500.76	18,352,464,162.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,994,483.98	16,038,832.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	1,487,501,490.13	1,195,877,415.52
经营活动现金流入小计		18,106,615,474.87	19,564,380,410.07
购买商品、接受劳务支付的现金		8,397,857,419.86	10,011,524,808.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,518,814,327.12	1,379,174,430.16
支付的各项税费		1,670,741,904.02	1,412,119,525.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	1,513,096,484.59	1,829,388,482.05
经营活动现金流出小计		13,100,510,135.59	14,632,207,246.90
经营活动产生的现金流量净额		5,006,105,339.28	4,932,173,163.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,558,995.91	213,363,325.13
取得投资收益收到的现金		40,659,000.00	146,375,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,965,616.39	24,182,071.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,630,829.75	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	82,771,327.51	448,745,846.83
投资活动现金流入小计		165,585,769.56	832,666,243.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,588,839,969.62	2,285,461,238.80
投资支付的现金		478,000,000.00	410,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,353,307,021.95	1,080,163,904.27
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	156,799,544.35	531,676,113.10
投资活动现金流出小计		3,576,946,535.92	4,307,301,256.17
投资活动产生的现金流量净额		-3,411,360,766.36	-3,474,635,012.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		15,562,249,007.09	14,811,413,648.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	2,272,991,839.11	3,006,230,975.37
筹资活动现金流入小计		17,835,240,846.20	17,820,644,624.29
偿还债务支付的现金		15,364,412,016.44	13,665,756,010.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,537,342,892.44	1,818,764,352.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		186,868,371.65	217,699,221.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	2,512,292,438.66	4,343,696,167.86
筹资活动现金流出小计		19,414,047,347.54	19,828,216,530.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,578,806,501.34	-2,007,571,906.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,238,940.26	1,925,470.42
五、现金及现金等价物净增加额		-1,300,868.68	-548,108,285.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,368,669,210.69	1,916,777,496.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,367,368,342.01	1,368,669,210.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,325,305,658.78	1,659,312,585.85
收到的税费返还			104,261.21
收到其他与经营活动有关的现金		463,182,975.47	457,914,015.46
经营活动现金流入小计		1,788,488,634.25	2,117,330,862.52
购买商品、接受劳务支付的现金		357,581,898.83	407,389,900.44
支付给职工以及为职工支付的现金		236,034,843.66	195,252,230.95
支付的各项税费		82,428,589.27	113,567,600.11
支付其他与经营活动有关的现金		250,692,690.69	163,853,545.97
经营活动现金流出小计		926,738,022.45	880,063,277.47
经营活动产生的现金流量净额		861,750,611.80	1,237,267,585.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		347,004,665.56	333,677,563.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		960,783.48	150,850.00
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		347,965,449.04	333,828,413.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,323,710.46	170,144,364.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		518,882,350.00	240,173,870.00
支付其他与投资活动有关的现金		604,011,962.81	1,216,672,381.71
投资活动现金流出小计		1,255,218,023.27	1,626,990,615.90
投资活动产生的现金流量净额		-907,252,574.23	-1,293,162,202.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,212,500,000.00	3,650,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,309,569,665.56	8,339,826,622.39
筹资活动现金流入小计		10,522,069,665.56	11,989,826,622.39
偿还债务支付的现金		5,369,455,000.00	4,310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,983,150.19	707,620,179.81
支付其他与筹资活动有关的现金		4,433,866,290.89	7,002,111,138.88
筹资活动现金流出小计		10,463,304,441.08	12,019,731,318.69
筹资活动产生的现金流量净额		58,765,224.48	-29,904,696.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,130,610.46	-2,584,846.60
五、现金及现金等价物净增加额		-5,867,348.41	-88,384,159.99
加: 期初现金及现金等价物余额		330,578,877.86	418,963,037.85
六、期末现金及现金等价物余额		324,711,529.45	330,578,877.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王臻

主管会计工作负责人: 王贵生

会计机构负责人: 王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
优先股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,032,000,000.00				1,301,645,440.12		1,450,401.32	61,797,614.38	478,112,940.49		4,065,307,083.53		6,289,908,155.06	13,230,221,634.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					180,000,000.00						-706,479.58		119,529,013.61	298,822,534.03
其他														
二、本年初余额	1,032,000,000.00				1,481,645,440.12		1,450,401.32	61,797,614.38	478,112,940.49		4,064,600,603.95		6,409,437,168.67	13,529,044,168.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-160,867,840.45		1,928,566.49	-28,057,706.72	13,801,592.34		123,935,097.82		-43,176,136.53	-92,436,427.05
（一）综合收益总额							1,928,566.49				240,936,690.16		247,384,069.65	490,249,326.30
（二）所有者投入和减少资本					-160,867,840.45								-14,770,767.02	-175,638,607.47
1. 股东投入的普通股													105,229,232.98	105,229,232.98
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-160,867,840.45								-120,000,000.00	-280,867,840.45
（三）利润分配									13,801,592.34		-117,001,592.34		-260,977,875.04	-364,177,875.04
1. 提取盈余公积									13,801,592.34		-13,801,592.34			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-103,200,000.00		-260,977,875.04	-364,177,875.04
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								-28,057,706.72					-14,811,564.12	-42,869,270.84
1. 本期提取								119,491,778.81					86,571,839.61	206,063,618.42
2. 本期使用								-147,549,485.53					-101,383,403.73	-248,932,889.26
（六）其他														
四、本期期末余额	1,032,000,000.00				1,320,777,599.67		3,378,967.81	33,739,907.66	491,914,532.83		4,188,535,701.77		6,366,261,032.14	13,436,607,741.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,032,000,000.00				1,297,278,160.88			81,156,221.43	478,112,940.49		3,749,826,186.00	-38,802.92	6,096,457,998.57	12,734,792,704.45
加：会计政策变更					-515,683.73		476,880.81					38,802.92		
前期差错更正														
同一控制下企业合并					236,000,000.00				13,645,668.85		4,037,892.90		119,927,992.00	373,611,553.75
其他														
二、本年初余额	1,032,000,000.00				1,532,762,477.15		476,880.81	81,156,221.43	491,758,609.34		3,753,864,078.90		6,216,385,990.57	13,108,404,258.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-51,117,037.03		973,520.51	-19,358,607.05	-13,645,668.85		310,736,525.05		193,051,178.10	420,639,910.73
（一）综合收益总额							973,520.51				420,930,856.20		445,602,519.43	867,506,896.14
（二）所有者投入和减少资本					-51,117,037.03								-6,265,701.75	-57,382,738.78
1. 股东投入的普通股													-6,265,701.75	-6,265,701.75
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-51,117,037.03									-51,117,037.03
（三）利润分配											-123,840,000.00		-238,422,192.04	-362,262,192.04
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-123,840,000.00		-238,422,192.04	-362,262,192.04
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转									-13,645,668.85		13,645,668.85			
1. 资本公积转增资本（或股本）														

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他									-13,645,668.85		13,645,668.85			
（五）专项储备								-19,358,607.05					-7,863,447.54	-27,222,054.59
1. 本期提取								41,996,726.57					35,244,019.68	77,240,746.25
2. 本期使用								-61,355,333.62					-43,107,467.22	-104,462,800.84
（六）其他														
四、本期期末余额	1,032,000,000.00					1,481,645,440.12		1,450,401.32	61,797,614.38	478,112,940.49		4,064,600,603.95	6,409,437,168.67	13,529,044,168.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,032,000,000.00				1,224,850,864.83		1,592,507.78		475,612,940.49	986,601,436.29	3,720,657,749.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,032,000,000.00				1,224,850,864.83		1,592,507.78		475,612,940.49	986,601,436.29	3,720,657,749.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,313,885.75		13,801,592.34	-17,654,433.23	-2,538,955.14
（一）综合收益总额							1,313,885.75			99,347,159.11	100,661,044.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

(三) 利润分配									13,801,592.34	-117,001,592.34	-103,200,000.00
1. 提取盈余公积									13,801,592.34	-13,801,592.34	
2. 对所有者（或股东）的分配										-103,200,000.00	-103,200,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,032,000,000.00				1,224,850,864.83		2,906,393.53		489,414,532.83	968,947,003.06	3,718,118,794.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,032,000,000.00				1,252,478,346.68				475,612,940.49	1,182,126,460.45	3,942,217,747.62
加：会计政策变更					-515,683.73		515,683.73				
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,032,000,000.00				1,251,962,662.95		515,683.73		475,612,940.49	1,182,126,460.45	3,942,217,747.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,111,798.12		1,076,824.05			-195,525,024.16	-221,559,998.23
（一）综合收益总额							1,076,824.05			-71,685,024.16	-70,608,200.11
（二）所有者投入和减少资本					-27,111,798.12						-27,111,798.12
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-27,111,798.12						-27,111,798.12
（三）利润分配										-123,840,000.00	-123,840,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,840,000.00	-123,840,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,032,000,000.00				1,224,850,864.83		1,592,507.78		475,612,940.49	986,601,436.29	3,720,657,749.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王臻

主管会计工作负责人：王贵生

会计机构负责人：王贵生

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1995 年 10 月 15 日, 以原鄂尔多斯羊绒衫厂为发起人, 采取募集设立方式向境外投资者发行人民币特种股票(B 股)而创立的中外合资股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 152700400000363。A 股、B 股分别于 2001 年 4 月、1995 年 10 月在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为制造业。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 103,200.00 万股, 注册资本为 103,200.00 万元, 注册地: 内蒙古鄂尔多斯市东胜区罕台轻纺街 1 号, 总部地址: 内蒙古鄂尔多斯市东胜区罕台镇羊绒工业园区。

本公司及本公司之子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为羊绒制品的生产和销售; 发电、供热、供电、铁合金、硅铁、硅锰、多晶硅、煤炭、PVC、水泥、粉煤灰加工及其产品销售; 引水、供水、污水处理; 研究、开发循环经济、节能减排、综合利用; 道路货物运输、仓储、包装、运输; 城市、城乡公共汽车客运等业务。本公司的母公司为内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司(以下简称“鄂尔多斯集团”), 本公司的实际控制人为内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司(以下简称“鄂尔多斯投资控股集团”)。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司情况和本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变更, 七、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三（十一）应收款项坏账准备、（十六）固定资产、（十九）无形资产、（二十四）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注三、（十四）长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益。同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项账面余额超过 900.00 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大但组合风险较小
组合 2	单项金额虽不重大但组合风险较小
组合 3	组合风险较大
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

本集团将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本集团以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本集团对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和(六)合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、井巷工程、机器设备、运输工具及办公设备等，固定资产折旧除井巷工程外，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

本集团固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	0%、3%	2.80%-5.00%
机器设备	10-20 年	0%、3%	4.90%-10.00%
运输工具	5-10 年	0%、3%	9.70%-20.00%
办公设备	5-10 年	0%、3%	9.70%-20.00%

井巷工程按照工作量法计提折旧。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无

形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团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。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括取水权使用费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注五、(二十二)应付职工薪酬。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四)收入

1、收入的确认一般原则

(1) 销售商品

- ①本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本集团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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本集团；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

(1) 销售商品

本集团在国内市场销售产品，客户自提货物方式在货物出库后确认收入，其他方式根据合同约定交货完毕，验收后由卖方出具合同结算单或结算汇总表，待买方确认无误确认收入。

本集团在国际市场销售产品在出口货物通关后确认收入。

供电收入按照实际上网电量于每月底确认。

(2) 确认让渡资产使用权收入

本集团在合同约定付款日并且相关的经济利益很可能流入本集团时确认让渡资产使用权收入。

(二十五)政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

本集团实际取得政府补助款项及政府相关文件时作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七)租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本集团采用实际利率法

对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九)套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被

套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十)维简费、生产安全费用及其他类似性质的费用

本集团按照中国政府相关机构的规定计提维简费、生产安全费用及其他类似性质费用，用于维持安全生产、设备改造相关支出、煤炭井巷建筑设施安全支出等相关支出。本集团按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，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，相关资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、6%、4%、3%
营业税	按应纳税营业额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元至 15 元/平方米
关税	出口货物的完税金额	25%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
资源税	石灰石、煤炭销售收入	3 元/吨、9%

(二) 税收优惠及批文

本公司根据《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。

主要子公司适用的企业所得税情况如下

纳税主体名称	所得税税率	减免税政策
内蒙古东泉制衣有限公司（“东泉”）	15%	根据《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，东泉享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。
北京鄂尔多斯大酒店有限公司（“北京大酒店”）	20%	根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2011〕117 号），所得税率为 20%。
鄂尔多斯市西达选煤有限责任公司	15%	根据《内蒙古自治区国家税务局关于执

(“西达公司”)		行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，西达公司继续享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。
内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司 (“电力公司”)	15%	根据《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，电力公司继续享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。
鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司 (“西金公司”)	15%	根据《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，西金公司继续享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。
内蒙古鄂尔多斯 EJM 锰合金有限公司 (“EJM 公司”)	15%	根据《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，EJM 公司继续享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。
鄂尔多斯市西汇水务有限责任公司 (“西汇水务”)	15%	根据《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》的批复，西汇水务继续享受西部大开发所得税税收优惠政策，所得税税率为 15%。
青海百通高纯材料开发有限公司 (“青海百通”)	15%	根据青海省科技厅等部门颁发的高新技术企业证书，青海百通享受高新技术企业税收优惠政策，所得税率为 15%。

注：除上述公司外，本公司之其余子公司适用的企业所得税率为 25%。

根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78 号)，内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司资源综合利用分公司享受增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	868,653.31	251,700.27
银行存款	1,366,499,688.70	1,368,417,510.42
其他货币资金	664,703,603.61	444,704,242.72
合计	2,032,071,945.62	1,813,373,453.41
其中：存放在境外的款项总额	9,120,479.87	9,240,752.22

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金	623,500,000.00	444,704,242.72
银行借款保证金及其他	41,203,603.61	
合计	664,703,603.61	444,704,242.72

注：其他货币资金中主要为限制用途的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、银行借款保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,534,004,269.14	1,384,178,601.27
商业承兑汇票	270,630,523.54	11,500,000.00
合计	1,804,634,792.68	1,395,678,601.27

2、 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	132,516,266.03
合计	132,516,266.03

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,603,354.73	0.94	5,107,526.31	24.79	15,495,828.42					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：单项金额重大但组合风险较小	1,242,946,527.96	57.06			1,242,946,527.96	919,268,256.95	60.96			919,268,256.95
组合 2：单项金额不重大但组合风险较小	804,068,953.41	36.91			804,068,953.41	535,025,998.42	35.47			535,025,998.42
组合 3：组合风险较大	97,379,034.94	4.47	4,879,030.69	5.01	92,500,004.25	46,509,105.81	3.08	2,154,165.21	4.63	44,354,940.60
组合小计	2,144,394,516.31	98.44	4,879,030.69		2,139,515,485.62	1,500,803,361.18	99.51	2,154,165.21		1,498,649,195.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,484,513.56	0.62	11,079,567.54	82.17	2,404,946.02	7,456,350.69	0.49	7,456,350.69	100.00	
合计	2,178,482,384.60	100.00	21,066,124.54		2,157,416,260.06	1,508,259,711.87	100.00	9,610,515.90		1,498,649,195.97

注：应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银川浩天世纪商贸有限公司	20,603,354.73	5,107,526.31	24.79	预计无法收回
合计	20,603,354.73	5,107,526.31	24.79	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	87,872,721.26		
1 至 2 年	9,254,565.99	4,627,283.00	50.00
2 至 3 年	233,027.14	233,027.14	100.00
3 年以上	18,720.55	18,720.55	100.00
合计	97,379,034.94	4,879,030.69	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴市蒙越商贸有限公司	3,254,730.78	949,784.76	29.18	预计无法收回
深圳市鄂尔多斯实业有限公司	1,927,787.02	1,927,787.02	100.00	预计无法收回
吉林省万乘商贸有限公司	1,878,958.45	1,878,958.45	100.00	预计无法收回
太原化工股份有限公司	1,833,893.12	1,733,893.12	94.55	预计无法收回
鄂托克旗永恒水泥有限责任公司	1,255,648.80	1,255,648.80	100.00	预计无法收回
锡林郭勒昊峰商贸有限责任公司(“昊峰商贸”)	1,159,425.82	1,159,425.82	100.00	预计无法收回
白生发	462,730.11	462,730.11	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市力盛商砼有限公司	227,938.80	227,938.80	100.00	预计无法收回
陕西通海羊绒制品有限责任公司	190,370.00	190,370.00	100.00	预计无法收回
乌海市四菱冶炼有限责任公司	174,813.70	174,813.70	100.00	预计无法收回
内蒙古金威路桥有限公司(“金威路桥”)	152,569.45	152,569.45	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市雅牧绒业有限责任公司	131,121.58	131,121.58	100.00	预计无法收回
天津渤天化工有限责任公司	127,310.04	127,310.04	100.00	预计无法收回
李聚鹏	99,097.60	99,097.60	100.00	预计无法收回
太原市华都商厦有限公司	97,103.58	97,103.58	100.00	预计无法收回
香港盛林有限公司	93,792.00	93,792.00	100.00	预计无法收回
鄂托克旗国荣石灰石厂	68,502.22	68,502.22	100.00	预计无法收回
华兴	65,394.00	65,394.00	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市新隆商贸有限责任公司	44,791.64	44,791.64	100.00	预计无法收回
河南联创化工有限公司	30,566.06	30,566.06	100.00	预计无法收回

姚树勇	27,644.37	27,644.37	100.00	预计无法收回
其他	180,324.42	180,324.42	100.00	预计无法收回
合计	13,484,513.56	11,079,567.54		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,019,231.61 元，本期收回或转回坏账准备金额 3,019,857.17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
陕西黄陵煤化工有限责任公司	2,000,000.00	预计可收回性较小	收回	货币资金
吴峰商贸	980,194.17	预计可收回性较小	收回	货币资金
北京鸿讯物流公司	39,663.00	预计可收回性较小	收回	货币资金
合计	3,019,857.17			

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,543,765.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
呼市昭君商场	销售商品款	761,695.38	无法收回	管理层审批	否
金威路桥	销售商品款	753,655.10	无法收回	管理层审批	否
内蒙古包头商检专卖店(“包头商检”)	销售商品款	620,000.00	无法收回	管理层审批	否
伊盟贸丰羊绒制品有限公司(“伊盟贸丰”)	销售商品款	147,523.25	无法收回	管理层审批	否
金鹰国际商贸集团有限公司(“金鹰国际”)	销售商品款	82,896.90	无法收回	管理层审批	否
上海第一八佰伴有限公司(“八佰伴”)	销售商品款	67,660.41	无法收回	管理层审批	否
南京中央商场	销售商品款	46,310.60	无法收回	管理层审批	否
太仓华联商厦	销售商品款	35,728.77	无法收回	管理层审批	否
内蒙经贸厅劳动服务公司	销售商品款	26,927.50	无法收回	管理层审批	否
其他	销售商品款	1,367.89	无法收回	管理层审批	否
合计		2,543,765.80			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

河北钢铁股份有限公司	74,855,994.06	3.43	
内蒙古包钢钢联股份有限公司物资供应分公司	70,813,097.41	3.25	
陕西龙门钢铁有限责任公司	52,034,554.77	2.39	
河北钢铁集团有限公司	46,388,760.69	2.13	
昊华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	43,728,762.55	2.01	
合计	287,821,169.48	13.21	

5、 应收关联方账款情况

详见附注十（六）关联方应收应付款项。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	148,253,465.94	94.88	326,709,689.23	88.26
1 至 2 年	5,754,763.24	3.68	16,878,827.14	4.56
2 至 3 年	1,694,754.17	1.08	11,306,653.17	3.06
3 年以上	557,773.55	0.36	15,263,287.35	4.12
合计	156,260,756.90	100.00	370,158,456.89	100.00

注 1：预付款项期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注 2：账龄超过 1 年的预付款项主要为预付的工程款，合同项目尚未执行完毕。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
SAMANCOR AG	12,822,729.21	8.21
OM Materials(S)Pte Ltd	10,329,810.13	6.61
乌海市鑫春煤炭交易市场有限公司	6,216,781.09	3.98
SUMITOMO CORPORATION (HONG KONG) LTD.	4,739,694.90	3.03
巴彦淖尔市大兴羊绒制品有限公司	3,809,271.73	2.44
合 计	37,918,287.06	24.27

3、 本期实际核销的预付款项情况

项目	核销金额
实际核销的预付款项	3,317,908.92

其中重要的预付款项核销情况

单位名称	预付款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
刘利胜	预付采购款	1,459,275.00	无法收回	管理层审批	否
李永新	预付采购款	1,300,000.00	无法收回	管理层审批	否

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

乌海市佳鑫煤焦化有限公司	预付采购款	74,836.35	无法收回	管理层审批	否
北京国富安电子商务安全认证有限公司	预付采购款	72,879.00	无法收回	管理层审批	否
锡盟畜产公司	预付采购款	72,745.50	无法收回	管理层审批	否
上海华明电力设备制造有限公司	预付采购款	59,400.00	无法收回	管理层审批	否
马永刚	预付采购款	46,231.00	无法收回	管理层审批	否
鄂尔多斯市光源电力有限责任公司	预付采购款	36,500.00	无法收回	管理层审批	否
上海越兴纺织品有限公司	预付采购款	12,000.00	无法收回	管理层审批	否
其他	预付采购款	184,042.07	无法收回	管理层审批	否
合计		3,317,908.92			

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	31,563,816.68	1.00	31,563,816.68	100.00		10,403,816.68	0.28	10,403,816.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：单项金额重大但组合风险较小	2,991,603,917.55	94.70			2,991,603,917.55	3,379,223,200.87	92.09			3,379,223,200.87
组合 2：单项金额不重大但组合风险较小	61,794,087.73	1.96			61,794,087.73	134,600,171.67	3.67			134,600,171.67
组合 3：组合风险较大	72,816,055.64	2.30	1,195,600.00	1.64	71,620,455.64	145,019,293.79	3.95	785,624.42	0.54	144,233,669.37
组合小计	3,126,214,060.92	98.96	1,195,600.00		3,125,018,460.92	3,658,842,666.33	99.71	785,624.42		3,658,057,041.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,110,026.17	0.04	1,110,026.17	100.00		163,138.42	0.01	163,138.42	100.00	
合计	3,158,887,903.77	100.00	33,869,442.85		3,125,018,460.92	3,669,409,621.43	100.00	11,352,579.52		3,658,057,041.91

注：其他应收款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李吉同	21,160,000.00	21,160,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市鄂尔多斯实业有限公司 (“深圳实业”)	10,403,816.68	10,403,816.68	100.00	预计无法收回
合计	31,563,816.68	31,563,816.68		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	70,424,855.64		
1 至 2 年	2,391,200.00	1,195,600.00	50.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	72,816,055.64	1,195,600.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
园区项目拆迁费	308,002.00	308,002.00	100.00	预计无法收回
内蒙古电力学院	264,000.00	264,000.00	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市三维电子工程有限责任公司	139,992.00	139,992.00	100.00	预计无法收回
中国电力工程顾问集团华北电力设计院工程有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
西安科技大学	78,000.00	78,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古自治区新技术推广站公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市建设局	36,201.00	36,201.00	100.00	预计无法收回
曹树林	34,692.86	34,692.86	100.00	预计无法收回
牧仁	31,124.20	31,124.20	100.00	预计无法收回
鄂托克旗旅游局	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
电冶公司企管部	12,736.00	12,736.00	100.00	预计无法收回
内蒙古第三建筑工程有限公司	8,832.00	8,832.00	100.00	预计无法收回
乔苏伽	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
刘宝平	2,780.34	2,780.34	100.00	预计无法收回
宁夏银川航空服务有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
李佳丽	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
王义博	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古卓兴国际货物运输代理有限责任公司	1,685.77	1,685.77	100.00	预计无法收回
杨鑫	980.00	980.00	100.00	预计无法收回
合计	1,110,026.17	1,110,026.17		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,078,207.76 元，本期收回或转回坏账准备金额 89,439.69 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,471,904.74

其中重要的其他应收账核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
鄂尔多斯市久盛装饰工程有限公司（“久盛装饰”）	往来款项	400,000.00	无法收回	管理层审批	否
河南省机场集团有限公司	往来款项	236,250.00	无法收回	管理层审批	否
杨生华	往来款项	227,000.00	无法收回	管理层审批	否
李国才	往来款项	200,000.00	无法收回	管理层审批	否
祁勇	往来款项	140,000.00	无法收回	管理层审批	否
中华人民共和国呼和浩特海关（“呼和浩特海关”）	往来款项	97,475.97	无法收回	管理层审批	否
上海金缕纺织品有限公司	往来款项	43,020.00	无法收回	管理层审批	否
伊盟邮电局	往来款项	30,000.00	无法收回	管理层审批	否
李二玺	往来款项	27,100.00	无法收回	管理层审批	否
天津工业大学	往来款项	15,000.00	无法收回	管理层审批	否
其他	往来款项	56,058.77	无法收回	管理层审批	否
合计		1,471,904.74			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	680,179,625.86	835,637,717.02
备用金	4,103,991.10	35,044,195.09
往来借款	422,333,509.33	565,651,334.87
往来款项	134,270,777.48	171,076,374.45
租赁押金	1,918,000,000.00	2,062,000,000.00
合计	3,158,887,903.77	3,669,409,621.43

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

内蒙古鄂尔多斯能源有限公司 (“能源公司”)	租赁押金	1,918,000,000.00	3 年以上	60.71	
华夏金融租赁有限公司	保证金及押金	90,000,000.00	1-2 年	2.85	
内蒙古鄂托克经济开发区财政局	往来借款	84,000,000.00	1 年以内 14,000,000.00 元; 1-2 年 70,000,000.00 元	2.66	
长城国兴金融租赁有限公司	保证金及押金	76,000,000.00	1-2 年	2.41	
鄂托克旗人民政府	往来借款	70,000,000.00	2-3 年	2.22	
合计		2,238,000,000.00		70.85	

注：2015 年 11 月，鄂尔多斯集团将 3、4#机组租赁押金划拨至能源公司。

6、 应收关联方账款情况

详见附注十（六）关联方应收应付款项。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,448,043,139.79	91,311,443.66	1,356,731,696.13	1,647,226,021.88	129,976,696.02	1,517,249,325.86
低值易耗品	4,620,622.44		4,620,622.44	4,252,257.74		4,252,257.74
在产品	344,918,308.82		344,918,308.82	261,880,864.78		261,880,864.78
库存商品	1,971,650,312.13	257,214,911.62	1,714,435,400.51	2,375,576,443.46	268,695,423.92	2,106,881,019.54
合计	3,769,232,383.18	348,526,355.28	3,420,706,027.90	4,288,935,587.86	398,672,119.94	3,890,263,467.92

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	129,976,696.02	2,443,594.71		41,108,847.07		91,311,443.66
库存商品	268,695,423.92	35,380,557.78		46,861,070.08		257,214,911.62
合 计	398,672,119.94	37,824,152.49		87,969,917.15		348,526,355.28

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本高于可变现净值，主要为库龄较长及受损的原材料		
库存商品	成本高于可变现净值，主要为石灰石、水泥、普通硅铁及库龄较长的羊绒制品等库存商品		

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
兴业金雪球-优先 1 号	17,000,000.00	
华夏银行机构客户定制结构性存款		200,000,000.00
增值税	321,679,259.55	337,444,751.60
所得税	7,205,268.42	5,289,557.88
其他	66,547.84	1,380,092.61
合计	345,951,075.81	544,114,402.09

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	267,376,442.00	1,000,000.00	266,376,442.00	267,376,442.00	1,000,000.00	266,376,442.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	267,376,442.00	1,000,000.00	266,376,442.00	267,376,442.00	1,000,000.00	266,376,442.00
合 计	267,376,442.00	1,000,000.00	266,376,442.00	267,376,442.00	1,000,000.00	266,376,442.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
新包神铁路有限责任公司	153,120,000.00			153,120,000.00					6.00	
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司(“南部铁路”)	24,800,000.00			24,800,000.00					5.00	
大通国开村镇银行有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					10.00	
天津商品交易服务管理集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.36	
深圳市中科招商创业投资有限公司	59,354,897.00			59,354,897.00					14.25	37,335,000.00
三英中电科技(北京)有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	6.59	
宁夏鄂尔多斯荣昌羊绒制品有限公司(“宁夏荣昌”)	8,101,545.00			8,101,545.00					18.00	
合 计	267,376,442.00			267,376,442.00	1,000,000.00			1,000,000.00		37,335,000.00

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	1,000,000.00	1,000,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	1,000,000.00	1,000,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
若羌县金鼎矿业开发有限责任公司（“金鼎矿业”）	3,307,333.57								3,307,333.57		3,307,333.57
内蒙古鑫太矿业有限公司（“鑫太矿业”）	11,829,218.21								11,829,218.21		11,829,218.21
青海华晟铁合金冶炼有限责任公司（“青海华晟”）	130,831,672.79			-22,602,439.81				-108,229,232.98			
小计	145,968,224.57			-22,602,439.81				-108,229,232.98	15,136,551.78		15,136,551.78
2. 联营企业											
内蒙古东乌铁路有限责任公司（“东乌铁路”）	185,376,497.84			-19,341,023.96					166,035,473.88		
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司（“同洲物流”）	4,473,746.72			-286,594.98					4,187,151.74		
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司（“双欣电力”）	293,572,235.66			68,900,258.72				-8,205,209.12	354,267,285.26		
宁夏大正伟业冶金有限责任公司（“大正伟业”）	34,642,421.80			-7,066,748.51					27,575,673.29		
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业投资有限公司（“永煤矿业”）	3,344,992,675.00			-1,140,423.34					3,343,852,251.66		

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京爱瑞邦德服装有限公司（“爱瑞邦德”）	3,320,567.94			-19,863.44					3,300,704.50		
深圳鄂尔多斯创展服装有限公司（“深圳创展”）	18,802,366.60			-5,719,512.78			3,324,000.00		9,758,853.82		
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司（“联合化工”）	1,062,696,637.29			-363,206.83	1,313,885.75			-209,259.87	1,063,438,056.34		
鄂尔多斯财务有限公司（“财务公司”）	460,883,658.51	450,000,000.00		25,643,864.74					936,527,523.25		
小计	5,408,760,807.36	450,000,000.00		60,606,749.62	1,313,885.75		3,324,000.00	-8,414,468.99	5,908,942,973.74		
合计	5,554,729,031.93	450,000,000.00		38,004,309.81	1,313,885.75		3,324,000.00	-116,643,701.97	5,924,079,525.52		15,136,551.78

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	404,887,584.40	404,887,584.40
(2) 本期增加金额	173,247,143.94	173,247,143.94
—外购		
—固定资产转入	173,247,143.94	173,247,143.94
(3) 本期减少金额	16,340,353.33	16,340,353.33
—处置		
—转入固定资产	16,340,353.33	16,340,353.33
(4) 期末余额	561,794,375.01	561,794,375.01
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	139,019,736.44	139,019,736.44
(2) 本期增加金额	100,578,186.24	100,578,186.24
—计提	21,477,875.82	21,477,875.82
—固定资产转入	79,100,310.42	79,100,310.42
(3) 本期减少金额	1,781,534.71	1,781,534.71
—处置		
—转入固定资产	1,781,534.71	1,781,534.71
(4) 期末余额	237,816,387.97	237,816,387.97
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	323,977,987.04	323,977,987.04
(2) 年初账面价值	265,867,847.96	265,867,847.96

注 1：本集团投资性房地产期末无减值。

注 2：本集团期末尚有部分房屋未办理房产证。

(十一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷工程	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	11,035,430,620.03	14,127,229,424.20	316,183,112.35	533,028,382.66	117,363,588.38	26,129,235,127.62
(2) 本期增加金额	1,627,867,937.61	2,941,734,275.79	76,951,339.57	14,738,083.09	8,088,408.18	4,669,380,044.24
—购置	75,629,209.74	206,782,188.48	28,498,525.39	11,337,139.76	6,860,080.25	329,107,143.62
—在建工程转入	1,345,156,974.42	2,259,254,627.01	31,110,558.74	3,400,943.33	11,452.99	3,638,934,556.49
—投资性房地产转入	16,340,353.33					16,340,353.33
—企业合并增加	190,741,400.12	475,697,460.30	17,342,255.44		1,216,874.94	684,997,990.80
(3) 本期减少金额	199,087,645.36	205,252,629.74	54,491,396.11		12,268,780.08	471,100,451.29
—处置或报废	4,726,135.41	116,119,704.68	54,491,396.11		12,268,780.08	187,606,016.28
—转入投资性房地产	173,247,143.94					173,247,143.94
—转入在建工程	21,114,366.01	89,132,925.06				110,247,291.07
(4) 期末余额	12,464,210,912.28	16,863,711,070.25	338,643,055.81	547,766,465.75	113,183,216.48	30,327,514,720.57
2. 累计折旧						

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

(1) 年初余额	2,083,645,069.92	4,440,190,080.78	212,466,025.54	88,204,737.67	80,274,573.03	6,904,780,486.94
(2) 本期增加金额	588,980,288.08	1,392,563,108.36	51,480,400.87	12,501,155.45	12,235,143.35	2,057,760,096.11
—计提	543,445,337.90	1,237,367,193.92	43,666,841.53	12,501,155.45	11,561,788.79	1,848,542,317.59
—投资性房地产转入	1,781,534.71					1,781,534.71
—企业合并增加	43,753,415.47	155,195,914.44	7,813,559.34		673,354.56	207,436,243.81
(3) 本期减少金额	89,706,796.24	157,325,187.13	47,402,061.04		11,538,097.98	305,972,142.39
—处置或报废	2,061,137.25	94,075,970.66	47,402,061.04		11,538,097.98	155,077,266.93
—转入投资性房地产	79,100,310.42					79,100,310.42
—转入在建工程	8,545,348.57	63,249,216.47				71,794,565.04
(4) 期末余额	2,582,918,561.76	5,675,428,002.01	216,544,365.37	100,705,893.12	80,971,618.40	8,656,568,440.66
3. 减值准备						
(1) 年初余额	34,930,230.07	91,465,304.61	2,501.49		40,903.85	126,438,940.02
(2) 本期增加金额	32,177,931.85	71,871,548.53			5,393.91	104,054,874.29
—计提	32,177,931.85	71,871,548.53			5,393.91	104,054,874.29
(3) 本期减少金额		698,154.48			22,963.10	721,117.58
—处置或报废		698,154.48			22,963.10	721,117.58
(4) 期末余额	67,108,161.92	162,638,698.66	2,501.49		23,334.66	229,772,696.73
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,814,184,188.60	11,025,644,369.58	122,096,188.95	447,060,572.63	32,188,263.42	21,441,173,583.18
(2) 年初账面价值	8,916,855,320.04	9,595,574,038.81	103,714,585.32	444,823,644.99	37,048,111.50	19,098,015,700.66

注 1：本集团期末尚有部分房屋未办理房产证。

注 2：本集团期末抵押的固定资产详见附注五（十八）短期借款、（二十八）长期借款、（五十）所有权或使用受到限制的资产披露。

注 3：本公司之子公司内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司（以下简称“多晶硅”）期末处于生产停工阶段。

内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司（以下简称“电力冶金”）之子公司鄂尔多斯市同源化工有限责任公司（以下简称“同源化工”）期末处于设备停工技改阶段。

注 4：本集团期末有原值 788,164,129.56 元、净值 12,163,039.27 元的房屋及建筑物、机器设备已提足折旧但仍在继续使用。

（十二）在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
循环流化床机组工程	1,131,060,450.04		1,131,060,450.04	1,911,932,348.99		1,911,932,348.99
镁合金配套资源综合利用硅铁项目	335,446,197.55		335,446,197.55	20,526,969.27		20,526,969.27

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罕台搬迁项目部	146,676,875.72		146,676,875.72	440,766,840.44		440,766,840.44
场平工程	120,000,000.00		120,000,000.00	51,699,000.00		51,699,000.00
密闭炉技改工程	87,049,129.85		87,049,129.85			
22MW 余热发电	76,770,737.91		76,770,737.91	71,283,669.69		71,283,669.69
华龙盐业 600kt/a 真空制盐项目	71,084,490.95		71,084,490.95	63,601,791.57		63,601,791.57
乌兰浩特厂区一期工程	61,123,599.55		61,123,599.55	50,671,750.39		50,671,750.39
升压站增建修改工程	37,882,390.61		37,882,390.61			
机组脱硝脱硫除尘改造工程	37,518,025.61		37,518,025.61	78,597,817.04		78,597,817.04
电煤工程	32,918,014.91		32,918,014.91	32,918,014.91		32,918,014.91
青海百通冶炼炉六期工程款	25,421,757.83	4,448,807.62	20,972,950.21	29,918,337.84		29,918,337.84
硅铁工程	4,288,106.03		4,288,106.03	309,918,267.88		309,918,267.88
VCM 低汞触煤配套转化器扩容改造工程	1,856,897.00		1,856,897.00	2,100,000.00		2,100,000.00
西烨供暖管道工程				1,550,000.00		1,550,000.00
PVC 供热机组				571,285,559.95		571,285,559.95
东绒资产核心区项目				475,402,306.15		475,402,306.15
铁路专用线工程				244,593,650.84		244,593,650.84
棋盘井工业园区高含盐废水处理项目				84,439,340.58		84,439,340.58
18MW 余热发电项目				67,870,509.86		67,870,509.86
工贸二期工程				36,497,607.27		36,497,607.27
循环经济氧化铝工程				14,274,188.35		14,274,188.35
电厂 DCS 系统改造工程				4,598,290.71		4,598,290.71
中税煤矿 16 号煤层勘探工程				3,400,943.33		3,400,943.33
育苗基地绿化工程				1,508,000.00		1,508,000.00
其他	38,600,772.87		38,600,772.87	32,773,055.14		32,773,055.14
合计	2,207,697,446.43	4,448,807.62	2,203,248,638.81	4,602,128,260.20		4,602,128,260.20

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息 资本化 率(%)	资金来源
循环流化床机组工程	2,312,040,000.00	1,911,932,348.99	391,168,504.01	1,172,040,402.96		1,131,060,450.04	99.61	95.00	180,857,357.49	88,120,303.89	8.00	自筹
镁合金配套资源综合利用硅铁项目		20,526,969.27	314,919,228.28			335,446,197.55		95.00				自筹
罕台搬迁项目部		440,766,840.44	68,023,241.53	261,070,201.91	101,043,004.34	146,676,875.72		99.00	127,419,801.92			自筹
场平工程		51,699,000.00	68,301,000.00			120,000,000.00		75.00				自筹
密闭炉技改工程			87,049,129.85			87,049,129.85		55.00				自筹
22MW 余热发电		71,283,669.69	65,221,435.39	59,734,367.17		76,770,737.91		99.50				自筹
华龙盐业 600kt/a 真空制盐项目	680,146,500.00	63,601,791.57	7,482,699.38			71,084,490.95	10.45	10.45				自筹
乌兰浩特厂区一期工程		50,671,750.39	10,451,849.16			61,123,599.55		99.60				自筹
升压站增建修改工程			37,882,390.61			37,882,390.61		80.00				自筹
机组脱硝脱硫除尘 改造工程		78,597,817.04	10,436,759.81	51,516,551.24		37,518,025.61		99.00	10,874,124.42			自筹
电煤工程		32,918,014.91				32,918,014.91		20.00				自筹
青海百通冶炼炉六 期工程款	36,932,903.20	29,918,337.84	4,517,154.25	9,013,734.26		25,421,757.83	93.24	93.24				自筹

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

硅铁工程		309,918,267.88	116,626,117.47	422,256,279.32		4,288,106.03		99.00	6,821,432.60			自筹
VCM 低汞触煤配 套转化器扩容改造 工程		2,100,000.00	19,650,785.17	19,893,888.17		1,856,897.00		37.00				自筹
PVC 供热机组		571,285,559.95	121,172,003.02	692,457,562.97				100.00	313,259,323.36			自筹
西焊供暖管道工程		1,550,000.00	247,300.00	1,797,300.00				100.00				自筹
循环经济氧化铝工 程	15,000,000.00	14,274,188.35	3,020,120.04	17,294,308.39			115.30	100.00				自筹
育苗基地绿化工程		1,508,000.00	941,760.00	2,449,760.00				100.00				自筹
铁路专用线工程	250,000,000.00	244,593,650.84	349,371.00	244,943,021.84			97.98	100.00	13,525,106.73			自筹
棋盘井工业园区高 含盐废水处理项目	146,539,500.00	84,439,340.58	25,196,663.49	109,636,004.07			74.82	100.00	5,109,250.53	3,181,761.55	8.00	自筹
18MW 余热发电项 目		67,870,509.86	14,836,974.13	82,707,483.99				100.00				自筹
电厂 DCS 系统改 造工程		4,598,290.71	640,379.52	5,238,670.23				100.00				自筹
中税煤矿 16 号煤 层勘探工程		3,400,943.33	39,280,158.70	42,681,102.03				100.00				自筹
工贸二期工程		36,497,607.27	2,587,856.00	39,085,463.27				100.00				自筹
东绒资产核心区项 目	508,599,900.00	475,402,306.15	18,531,308.21	344,183,614.36	149,750,000.00		97.12	100.00	1,656,492.99			自筹
其他		32,773,055.14	66,762,558.04	60,934,840.31		38,600,772.87						自筹
合计		4,602,128,260.20	1,495,296,747.06	3,638,934,556.49	250,793,004.34	2,207,697,446.43			659,522,890.04	91,302,065.44		

注：本期其他减少为将完工项目土地价款转入无形资产。

(十三)工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	229,768.44	12,078,607.35
专用设备	130,769.23	6,128,388.43
为在建工程准备的工具及器具		
合计	360,537.67	18,206,995.78

(十四)无形资产

项目	商标使用权	土地使用权	软件使用权	技术专利	采矿权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	72,080,000.00	458,299,784.19	21,141,711.28	82,489,988.50	378,339,017.25	1,012,350,501.22
(2) 本期增加金额		302,571,633.23	5,935,930.42		8,996,075.31	317,503,638.96
—购置		5,270,940.96	5,935,930.42		6,132,075.31	17,338,946.69
—在建工程转入		250,793,004.34				250,793,004.34
—企业合并增加		46,507,687.93			2,864,000.00	49,371,687.93
(3) 本期减少金额				4,100,000.00		4,100,000.00
—处置				4,100,000.00		4,100,000.00
(4) 期末余额	72,080,000.00	760,871,417.42	27,077,641.70	78,389,988.50	387,335,092.56	1,325,754,140.18
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	69,224,765.60	81,843,288.40	8,768,803.53	23,782,296.25	38,486,678.51	222,105,832.29
(2) 本期增加金额	2,855,234.40	11,102,559.25	1,175,593.92	7,318,466.16	11,504,187.84	33,956,041.57
—计提	2,855,234.40	9,824,068.83	1,175,593.92	7,318,466.16	10,003,997.36	31,177,360.67
—企业合并增加		1,278,490.42			1,500,190.48	2,778,680.90
(3) 本期减少金额				785,833.34		785,833.34
—处置				785,833.34		785,833.34
(4) 期末余额	72,080,000.00	92,945,847.65	9,944,397.45	30,314,929.07	49,990,866.35	255,276,040.52
3. 减值准备						
(1) 年初余额				4,164,262.56		4,164,262.56
(2) 本期增加金额				3,024,505.80		3,024,505.80
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额				7,188,768.36		7,188,768.36
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值		667,925,569.77	17,133,244.25	40,886,291.07	337,344,226.21	1,063,289,331.30
(2) 年初账面价值	2,855,234.40	376,456,495.79	12,372,907.75	54,543,429.69	339,852,338.74	786,080,406.37

注 1：本期新增土地使用权主要为同一控制下企业合并内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司（以下简称“高新材料”）及完工项目土地价款。

注 2：本集团期末抵押的无形资产详见附注五（十八）短期借款、（二十八）长期借款、（五十）所有权或使用受到限制的资产披露。

注 3：本集团期末部分土地使用权尚未取得产权证明。

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
鄂尔多斯集团东升包装印刷有限责任公司（“东升”）	13,190,938.61					13,190,938.61

内蒙古东昊羊绒制品有限公司 (“东昊”)	7,943,147.00			7,943,147.00		
鄂尔多斯市东昱羊绒制品有限责任公司 (“东昱”)	12,002,969.00			12,002,969.00		
北京鄂尔多斯羊绒有限公司 (“北京样板厂”)	5,514,224.00					5,514,224.00
东莞市东鸿针织制品有限公司 (“东鸿”)	5,053,487.00					5,053,487.00
北京鄂尔多斯时装有限公司 (“北京时装”)	5,552,142.24					5,552,142.24
天津铁合金交易所有限公司 (“铁合金交易所”)	998,946.03					998,946.03
北京物通博信国际贸易有限公司 (“物通博信”)	636,721.62					636,721.62
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限公司 (“东祥碳化硅”)	2,895,331.94					2,895,331.94
其他	1,024,109.44					1,024,109.44
合计	54,812,016.88			19,946,116.00		34,865,900.88

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东升	13,190,938.61					13,190,938.61
东昊	7,943,147.00			7,943,147.00		
东昱	12,002,969.00			12,002,969.00		
合计	33,137,054.61			19,946,116.00		13,190,938.61

注 1：本集团本期根据股东会决议对东昊、东昱予以注销，收购股权时产生的商誉及计提的减值准备本期予以转销。

注 2：本集团于期末对商誉进行了减值测试，未发现商誉存在减值迹象。

注 3：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价

值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
取水权使用费	91,149,644.72		7,200,000.00		83,949,644.72
其他	25,597,352.35	28,449,397.61	28,926,850.15		25,119,899.81
合计	116,746,997.07	28,449,397.61	36,126,850.15		109,069,544.53

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	101,237,357.77	24,889,131.70	108,926,483.94	26,526,531.56
预提费用	42,670,497.48	7,192,353.70	56,839,266.22	9,650,022.22
未实现内部交易利润	319,309,617.48	67,340,283.75	283,783,892.49	48,967,249.04
非同一控制企业合并资产评估减值	15,461,681.98	2,587,547.76	16,290,220.07	2,560,428.75
合计	478,679,154.71	102,009,316.91	465,839,862.72	87,704,231.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
非同一控制企业合并资产评估增值	176,213,839.78	41,157,329.55	152,385,971.53	35,132,411.31
合计	176,213,839.78	41,157,329.55	152,385,971.53	35,132,411.31

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	302,224,564.90	310,988,791.90
可抵扣亏损	1,210,191,379.22	1,277,352,901.98
合计	1,512,415,944.12	1,588,341,693.88

4、 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	期末余额	年初余额	备注
2015		83,591,180.26	
2016	21,823,386.67	35,443,067.96	

2017	110,921,473.40	392,222,628.01	
2018	149,827,708.90	302,744,178.35	
2019	427,865,512.18	463,351,847.40	
2020	499,753,298.07		
合计	1,210,191,379.22	1,277,352,901.98	

(十八)短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	19,500,000.00	369,500,000.00
抵押借款	1,706,000,000.00	1,311,000,000.00
保证借款	8,376,720,000.00	6,920,500,000.00
已贴现票据	1,524,000,000.00	1,125,000,000.00
信用借款	1,030,960,000.00	610,000,000.00
合计	12,657,180,000.00	10,336,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，短期质押借款包括：

银行质押借款 19,500,000.00 元系由山西鄂尔多斯羊绒制品商贸有限责任公司（以下简称“山西羊绒”）少数股东张文利、刘军、赵文清、贾旭成、杨华以其所持山西羊绒的股权进行质押。

注 2：截至 2015 年 12 月 31 日，短期抵押借款包括：

银行抵押借款 1,140,000,000.00 元系由本集团采矿权作为抵押物；

银行抵押借款 540,000,000.00 元系由本集团土地使用权作为抵押物；

银行抵押借款 26,000,000.00 元系由华南公司房屋产权作为抵押物。

注 3：截至 2015 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

银行保证借款 1,390,000,000.00 元系由鄂尔多斯投资控股集团提供保证；

银行保证借款 2,568,720,000.00 元系由本公司之母公司鄂尔多斯集团提供保证；

银行保证借款 2,768,000,000.00 元系由本公司提供保证；

银行保证借款 970,000,000.00 元系由电力冶金提供保证；

银行保证借款 160,000,000.00 元系由西宁城市投资管理有限公司（以下简称“西宁城投”）提供保证；

银行保证借款 50,000,000.00 元系由青海省信用担保集团有限责任公司（以下简称“青海信用担保”）提供保证，青海华晟抵押房产、股权、设备及土地提供反担保；

银行保证借款 30,000,000.00 元系由青海金泰融资担保有限公司（以下简称“青海金泰担保”）提供保证，青海华晟抵押设备提供反担保；

银行保证借款 120,000,000.00 元系由青海天诚信用担保有限责任公司（以下简称“青海天诚担保”）提供保证，青海华晟抵押房产、设备、土地提供反担保；

银行保证借款 100,000,000.00 元系由内蒙古兴泰置业集团有限公司（以下简称“兴泰置业”）提供保证；

银行保证借款 220,000,000.00 元系由双欣电力提供保证。

西宁城投、青海信用担保、青海金泰担保、青海天诚担保、兴泰置业均为第三方。

注 4：截至 2015 年 12 月 31 日，已贴现应付票据 1,524,000,000.00 元为本集团出具且已贴现未到期的银行

承兑汇票。

注 5：本集团期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	204,191,659.81	
商业承兑汇票	1,021,838,789.09	
合 计	1,226,030,448.90	

注：本集团期末已到期未支付的应付票据总额为 1,280,000.00 元。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,320,512,741.75	3,839,533,632.43
1 至 2 年	557,614,999.43	229,449,401.66
2 至 3 年	79,046,482.74	152,892,047.39
3 年以上	171,373,785.30	143,617,881.50
合 计	4,128,548,009.22	4,365,492,962.98

注：应付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第三建设有限公司鄂尔多斯工程项目经理部	31,682,882.58	工程尚未结算
河北省安装工程公司第二分公司	24,643,062.21	工程尚未结算
中国化学工程第十三建设有限公司	24,482,278.02	工程尚未结算
中石化工程建设有限公司	24,033,725.15	工程尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	19,206,799.25	工程尚未结算
合 计	124,048,747.21	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	235,701,285.31	313,359,744.87
1 至 2 年	8,970,398.39	14,481,535.11
2 至 3 年	1,724,958.51	10,894,931.13
3 年以上	11,100,940.58	6,665,109.29
合 计	257,497,582.79	345,401,320.40

注：预收款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

鄂尔多斯集团美国公司 (“鄂尔多斯美国”)	5,575,633.68	尚未结算
鄂尔多斯日本株式会社 (“鄂尔多斯日本”)	2,353,262.95	尚未结算
宁夏荣昌	1,291,199.11	尚未结算
鄂尔多斯集团香港有限公司 (“鄂尔多斯香港”)	1,071,057.48	尚未结算
日本大阪蝶理	877,898.96	尚未结算
合计	11,169,052.18	

(二十二)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	84,175,845.85	1,389,657,354.69	1,407,236,838.28	66,596,362.26
离职后福利-设定提存计划	582,788.55	106,501,877.67	104,476,690.64	2,607,975.58
辞退福利	3,121,662.14	4,845,725.08	2,440,906.85	5,526,480.37
一年内到期的其他福利				
合计	87,880,296.54	1,501,004,957.44	1,514,154,435.77	74,730,818.21

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,903,998.30	1,298,010,156.83	1,313,558,022.61	49,356,132.52
(2) 职工福利费		17,330,033.89	17,330,033.89	
(3) 社会保险费	227,226.74	50,564,494.67	49,082,849.65	1,708,871.76
其中：医疗保险费	181,524.79	33,131,042.91	32,601,633.62	710,934.08
工伤保险费	38,085.05	11,843,697.24	11,222,208.85	659,573.44
生育保险费	7,616.90	5,589,754.52	5,259,007.18	338,364.24
(4) 住房公积金		3,983,196.62	3,912,239.62	70,957.00
(5) 工会经费和职工教育经费	19,044,620.81	19,605,354.68	23,189,574.51	15,460,400.98
(6) 短期带薪缺勤		164,118.00	164,118.00	
(7) 短期利润分享计划				
合计	84,175,845.85	1,389,657,354.69	1,407,236,838.28	66,596,362.26

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	575,758.48	102,438,811.66	100,445,992.10	2,568,578.04
失业保险费	7,030.07	4,063,066.01	4,030,698.54	39,397.54
合计	582,788.55	106,501,877.67	104,476,690.64	2,607,975.58

(二十三)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	107,133,559.90	60,864,503.51
营业税	1,127,441.05	669,384.65
城建税	5,956,707.71	3,795,289.32
企业所得税	46,067,124.48	84,170,321.49

房产税	241,669.85	2,765,209.34
个人所得税	600,324.89	434,849.36
印花税	1,130,902.35	268,622.27
教育费附加	5,273,046.31	2,611,449.84
水利建设基金	26,488,615.88	35,427,314.27
资源税	3,373,254.42	4,328,032.14
矿产资源补偿费	15,374,950.31	15,450,431.88
煤炭价格调节基金	42,944,428.64	42,961,876.95
其他	6,985,339.37	11,285,285.95
合计	262,697,365.16	265,032,570.97

(二十四)应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	31,349,144.70	55,906,004.41
短期借款应付利息	45,640,304.38	30,179,643.73
其他	91,072,770.47	94,656,590.32
合计	168,062,219.55	180,742,238.46

注：其他主要为期末应付鄂尔多斯集团利息。

(二十五)应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	70,191,943.40	1,923,650.57
合计	70,191,943.40	1,923,650.57

(二十六)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款	619,108,892.17	1,656,745,735.61
往来借款	719,358,743.28	683,170,485.28
保证金	112,634,766.54	116,087,420.37
往来款项	486,150,721.07	277,608,386.38
合 计	1,937,253,123.06	2,733,612,027.64

注：其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位鄂尔多斯集团金额 1,077,676,197.36 元、鄂尔多斯投资控股集团金额 64,000,000.00 元，合计占其他应付款期末余额的 58.93%。

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄂尔多斯集团	1,074,676,197.36	尚未结算
赵云龙	13,500,000.00	尚未结算
郭成海	7,548,892.17	尚未结算
鄂尔多斯市惠正包装制品有限公司（“惠正包装”）	5,255,151.15	尚未结算
鄂托克旗煤炭局	5,000,000.00	尚未结算
合 计	1,105,980,240.68	

(二十七)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,883,883,898.35	3,036,270,899.76
一年内到期的长期应付款		114,163,102.50
合 计	2,883,883,898.35	3,150,434,002.26

(二十八)长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	329,000,000.00	606,896,632.77	6.75%至 13.00%
保证借款	2,873,583,727.59	4,226,260,000.26	3.8%至 9.41%
信用借款			
合计	3,202,583,727.59	4,833,156,633.03	

长期借款分类的说明：

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，长期抵押借款包括：

银行抵押借款 258,000,000.00 元系由本集团采矿权作为抵押；

银行抵押借款 36,000,000.00 元系由青海百通土地使用权、机器设备共同作为抵押，由青海物通（集团）实业有限公司（以下简称“青海物通”）、电力冶金共同保证，并由西宁城投以其持有的西宁水务燃气发展（集团）有限公司 50%的股权提供质押保证；

银行抵押借款 35,000,000.00 元系由本集团机器设备作为抵押。

注 2：截至 2015 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

银行保证借款 701,090,000.00 元系由本公司之母公司鄂尔多斯集团提供保证；

银行保证借款 2,003,493,727.59 元系由本公司提供保证；

银行保证借款 95,000,000.00 元系由电力冶金提供保证；

银行保证借款 8,000,000.00 元系由青海物通、西宁城投共同为青海百通提供保证，电力冶金提供连带责任保证；

银行保证借款 36,000,000.00 元系由西宁城投为青海百通提供保证，电力冶金提供连带责任保证；

银行保证借款 30,000,000.00 元系由西宁城投为青海百通提供保证。

青海物通、西宁城投均为第三方。

注 3：本集团期末无到期未偿还的长期借款。

(二十九)应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	4,063,412,629.33	4,053,572,859.61
合计	4,063,412,629.33	4,053,572,859.61

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期 发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2012 年 8 月 30 日	5 年	4,000,000,000.00	4,053,572,859.61		248,000,000.00	9,839,769.72	248,000,000.00	4,063,412,629.33
合计					4,053,572,859.61		248,000,000.00	9,839,769.72	248,000,000.00	4,063,412,629.33

(三十)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,434,780.00	22,801,740.80	3,304,717.49	30,931,803.31
合计	11,434,780.00	22,801,740.80	3,304,717.49	30,931,803.31

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
矿井水回收利用项目财政拨款	2,590,000.00		370,000.00		2,220,000.00	与资产相关
国家高新技术研究发展计划专项经费	1,474,339.43	366,977.41	942,421.48		898,895.36	与资产相关
硅钙合金矿热炉技改项目扶持财政补贴款	6,213,000.00		624,000.00		5,589,000.00	与资产相关
纺织行业转变外贸增长方式专项资金	761,403.71		300,008.04		461,395.67	与资产相关
知名品牌发展专项技术改造资金	148,885.74		54,017.56		94,868.18	与资产相关
无水少水印染应用技术研发经费	108,426.74		60,242.04		48,184.70	与资产相关
内蒙古创新方法企业应用与示范科技部专项经费	138,724.38		115,139.47		23,584.91	与资产相关
全自动电脑嵌花横机应用研究与推广		879,207.83			879,207.83	与资产相关
2013 年高层次创新创业基地		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
内蒙古自治区羊绒工程技术研究中心能力建设		500,000.00			500,000.00	与资产相关
产业创新(研发)人才团队扶持资金		200,000.00			200,000.00	与资产相关
中央财政大气污染防治专项资金		7,000,000.00	233,333.34		6,766,666.66	与资产相关
中小企业发展专项资金		900,000.00			900,000.00	与资产相关
铁合金矿热炉余热发电(二期)项目补助		1,955,555.56	22,222.23		1,933,333.33	与资产相关
工业转型升级资金绿色制造项目		10,000,000.00	583,333.33		9,416,666.67	与资产相关
合计	11,434,780.00	22,801,740.80	3,304,717.49		30,931,803.31	

(三十一)其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

预收房屋租赁费		200,000.00
土地配套费	11,737,433.54	12,663,228.98
供热系统管网初装费	29,676,563.50	30,965,791.81
合计	41,413,997.04	43,829,020.79

(三十二)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,032,000,000.00						1,032,000,000.00
合计	1,032,000,000.00						1,032,000,000.00

(三十三)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,266,283,334.50	19,606,348.97	180,474,189.42	1,105,415,494.05
其他资本公积	122,669,225.25			122,669,225.25
其中：原制度资本公积转入	120,556,462.00			120,556,462.00
少数股东增资	92,529,300.00			92,529,300.00
其他	163,580.37			163,580.37
合计	1,481,645,440.12	19,606,348.97	180,474,189.42	1,320,777,599.67

注 1：本期股本溢价增加主要为本公司注销东昊、东昱时，将以前年度同一控制下企业合并产生的资本公积结转。

注 2：本报告期股本溢价减少主要为按照同一控制下企业合并高新材料所致。

(三十四)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,450,401.32	2,256,589.98			1,928,566.49	328,023.49	3,378,967.81
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,592,507.78	1,313,885.75			1,313,885.75		2,906,393.53
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-142,106.46	942,704.23			614,680.74	328,023.49	472,574.28
其他综合收益合计	1,450,401.32	2,256,589.98			1,928,566.49	328,023.49	3,378,967.81

(三十五)专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	61,797,614.38	119,491,778.81	147,549,485.53	33,739,907.66
合计	61,797,614.38	119,491,778.81	147,549,485.53	33,739,907.66

注：专项储备为本集团按照国家规定提取的维简费、安全生产费用及其他类似费用，期末余额为尚未使用的维简费、安全生产费用及其他类似费用。

(三十六)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	478,112,940.49	13,801,592.34		491,914,532.83
合计	478,112,940.49	13,801,592.34		491,914,532.83

(三十七)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,065,307,083.53	3,749,826,186.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-706,479.58	4,037,892.90
调整后年初未分配利润	4,064,600,603.95	3,753,864,078.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,936,690.16	420,930,856.20
其他		13,645,668.85
减：提取法定盈余公积	13,801,592.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	103,200,000.00	123,840,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,188,535,701.77	4,064,600,603.95

注：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-706,479.58 元。

(三十八)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,970,071,802.59	11,045,795,140.08	15,354,381,797.61	10,889,335,179.19
其他业务	270,018,194.63	133,091,353.29	214,018,418.46	89,106,064.27
合计	15,240,089,997.22	11,178,886,493.37	15,568,400,216.07	10,978,441,243.46

(三十九)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
关税	118,190,311.14	236,136,982.00
营业税	11,321,334.09	11,604,055.14
资源税	55,541,659.80	31,485,918.84
城市维护建设税	54,858,335.85	42,379,252.74
教育费附加	50,796,540.96	37,933,170.99
其他	2,112,327.70	1,087,272.97
合计	292,820,509.54	360,626,652.68

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(四十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	452,003,652.29	462,704,965.22
职工薪酬	123,182,259.62	135,618,479.00
资产摊销	66,026,861.87	59,325,512.41
仓储租赁费	65,380,434.77	65,332,564.87
商场费用	62,913,749.34	47,162,917.57
办公费	56,445,483.19	44,326,995.99
广告费	35,474,801.78	39,036,601.72
包装费	14,072,890.06	11,175,908.14
佣金及手续费	11,211,397.40	12,116,606.44
报关费	7,276,680.27	16,903,457.04
车辆交通费	3,068,284.44	9,500,486.54
其他	32,262,370.31	29,050,064.97
合计	929,318,865.34	932,254,559.91

(四十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	403,384,360.97	464,011,032.83
资产摊销	144,798,029.08	148,564,232.54
税金	136,955,533.41	128,711,428.76
停工损失	131,709,461.64	133,548,526.07
办公费	88,053,211.49	82,116,014.01
咨询费	45,788,914.22	38,867,437.98
车辆交通费	25,219,793.21	25,813,759.86
机物料消耗	24,017,595.00	25,550,750.09
修理费	11,363,300.71	20,096,890.17
业务招待费	10,676,987.22	13,347,740.58
矿产资源补偿费	8,695,404.80	9,650,716.90
物业费	7,617,916.75	7,168,155.62
保险费	4,887,568.58	4,519,199.24
其他	25,506,897.43	20,368,540.77
合计	1,068,674,974.51	1,122,334,425.42

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,234,594,501.88	1,363,844,143.71
减：利息收入	60,374,068.50	31,026,716.15
汇兑损益	17,238,940.26	-1,925,470.42
其他支出	123,593,383.69	92,232,041.85
合计	1,315,052,757.33	1,423,123,998.99

注：其他支出主要为本期发生的融资费用。

(四十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,025,990.95	1,629,050.25
存货跌价损失	37,824,152.49	70,204,069.70
长期股权投资减值损失		
无形资产减值损失	3,024,505.80	
固定资产减值损失	104,054,874.29	

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	4,448,807.62	
商誉减值损失		
合计	190,378,331.15	71,833,119.95

(四十四)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	29,589,840.82	105,450,290.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,326,555.57	198,282.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	37,335,000.00	21,375,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-19,667,325.00
合 计	64,598,285.25	107,356,248.09

(四十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,224,200.57	4,357,540.91	13,224,200.57
其中：固定资产处置利得	13,224,200.57	3,821,955.01	13,224,200.57
无形资产处置利得		535,585.90	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	332,691,001.47	263,326,244.98	327,696,517.49
违约金收入	21,949.00	367,949.56	21,949.00
保险索赔收入	6,147,126.94	4,438,275.04	6,147,126.94
罚款收入	4,839,341.02	4,302,730.96	4,839,341.02
无法支付的款项	7,146,449.96	12,530,342.66	7,146,449.96
其他	3,947,179.13	8,592,929.43	3,947,179.13
合计	368,017,248.09	297,916,013.54	363,022,764.11

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
流动资金补贴	153,500,000.00	179,990,000.00	与收益相关
电价补贴	131,038,000.00	50,000,000.00	与收益相关
援岗稳岗补助（失业）	8,351,100.00		与收益相关
羊绒收储贴息	12,000,000.00	13,000,000.00	与收益相关
鄂尔多斯市东胜区经济和 信息化专项资金	6,670,000.00		与收益相关
2015 年自治区羊绒产业 专项发展基金	5,000,000.00		与收益相关
税收返还	4,994,483.98	16,038,832.05	与收益相关
东胜区农牧业产业化发展 资金	2,000,000.00		与收益相关
外贸服务平台建设专项资 金	1,500,000.00		与收益相关
内蒙古自治区财政厅主席 质量奖	1,000,000.00		与收益相关
国家高新技术研究发展计 划专项经费	942,421.48	601,513.45	与资产相关
经贸区域协调发展专项资 金收入	830,000.00		与收益相关
硅钙合金矿热炉技改项目	624,000.00	27,000.00	与资产相关

扶持财政补贴款			
工业转型升级资金绿色制造项目	583,333.33		与资产相关
矿井水回收利用项目财政拨款	370,000.00	370,000.00	与资产相关
纺织行业转变外贸增长方式专项资金	300,008.04	300,008.05	与资产相关
中央财政大气污染专项资金	233,333.34		与资产相关
内蒙古创新方法企业应用与示范科技部专项经费	115,139.47	261,275.62	与资产相关
无水少水印染应用技术研发经费	60,242.04	60,242.04	与资产相关
知名品牌发展专项技术改造资金	54,017.56	54,017.57	与资产相关
铁合金矿热炉余热发电（二期）项目补助	22,222.23		与资产相关
其他	2,502,700.00	2,623,356.20	与收益相关
合计	332,691,001.47	263,326,244.98	

(四十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,532,391.66	1,417,988.08	15,532,391.66
其中：固定资产处置损失	15,532,376.11	1,417,988.08	15,532,376.11
无形资产处置损失	15.55		15.55
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,276,039.60	350,000.00	3,276,039.60
非常损失	4,070.62	1,577.70	4,070.62
滞纳金及罚款	1,056,074.94	3,609,017.75	1,056,074.94
赔款支出		7,250,213.12	
其他	4,720,221.52	4,038,105.17	4,720,221.52
合计	24,588,798.34	16,666,901.82	24,588,798.34

(四十七)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	198,121,815.39	226,417,660.94
递延所得税调整	-13,129,750.73	-24,507,815.73
合计	184,992,064.66	201,909,845.21

(四十八)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	569,936,602.53	138,761,800.93
利息收入	33,025,468.55	23,665,656.75
往来款项	884,539,419.05	1,033,449,957.84
合 计	1,487,501,490.13	1,195,877,415.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	685,737,419.46	734,518,367.07
管理费用	230,961,098.96	190,582,584.10
往来款项	596,397,966.17	904,287,530.88
合 计	1,513,096,484.59	1,829,388,482.05

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金及履约保证金	45,551,327.51	23,896,341.46
往来利息收入	2,220,000.00	4,849,505.37
往来款项	35,000,000.00	420,000,000.00
合 计	82,771,327.51	448,745,846.83

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金及履约保证金	43,799,544.35	31,676,113.10
往来款项	113,000,000.00	500,000,000.00
合 计	156,799,544.35	531,676,113.10

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	933,491,839.11	529,921,300.00
往来款项	1,339,500,000.00	2,476,309,675.37
合 计	2,272,991,839.11	3,006,230,975.37

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
三个月以上票据保证金	564,500,000.00	1,021,181,812.97
存出保证金	300,495,600.00	321,950,000.00
往来款项	1,529,242,000.00	2,947,586,100.89
融资费用	118,054,838.66	52,978,254.00
合 计	2,512,292,438.66	4,343,696,167.86

(四十九)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	487,992,736.32	866,481,730.26
加：资产减值准备	190,378,331.15	71,833,119.95
固定资产等折旧	1,870,020,193.41	1,614,720,090.66
无形资产摊销	31,177,360.67	37,447,097.09
长期待摊费用摊销	36,126,850.15	36,519,868.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,634,746.66	-3,137,835.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,348,078,225.88	1,446,801,209.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,924,840.82	-107,157,965.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,305,085.34	-26,269,153.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,024,918.24	1,761,338.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	519,703,204.68	199,305,364.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-315,698,512.33	-411,969,087.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	908,897,210.61	1,205,837,387.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,006,105,339.28	4,932,173,163.17
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,367,368,342.01	1,368,669,210.69
减：现金的年初余额	1,368,669,210.69	1,916,777,496.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,300,868.68	-548,108,285.64

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,354,420,771.59
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,113,749.64
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,353,307,021.95

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,007,673.98
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	376,844.23
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,630,829.75

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,367,368,342.01	1,368,669,210.69
其中：库存现金	868,653.31	251,700.27
可随时用于支付的银行存款	1,366,499,688.70	1,368,417,510.42

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,367,368,342.01	1,368,669,210.69
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		

(五十)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	664,703,603.61	444,704,242.72
其他流动资产		200,000,000.00
应收票据	132,516,266.03	150,000,000.00
固定资产	1,699,114,003.62	1,467,140,202.12
无形资产	305,219,311.97	275,252,031.33
子公司股权	85,000,000.00	
合计	2,886,553,185.23	2,537,096,476.17

(五十一)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			123,861,368.27
其中：美元	17,297,948.03	6.4936	112,325,955.33
欧元	1,141,809.29	7.0952	8,101,365.27
港元	101.44	0.8378	84.99
日元	18,918,696.00	0.0539	1,019,717.71
英镑	251,068.02	9.6159	2,414,244.97
应收账款			61,607,323.50
其中：美元	8,764,775.21	6.4936	56,914,944.30
欧元	599,603.00	7.0952	4,254,303.21
日元	8,127,569.44	0.0539	438,075.99
应付账款			114,047,643.19
其中：美元	13,449,580.38	6.4936	87,336,195.16
欧元	3,502,023.00	7.0952	24,847,553.59
日元	34,580,601.86	0.0539	1,863,894.44
其他应付款			109,809,414.97
其中：欧元	3,032,006.00	7.0952	21,512,688.97
美元	13,597,500.00	6.4936	88,296,726.00

2、境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
ErdosEuropeS.R.LconSocioUnico (“ErdosEurope”)	意大利	欧元	当地货币

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
ERDOSCASHMEREFASHIONJAPANCO.,LTD （“ERDOSJAPAN”）	日本	日元	当地货币

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青海华晟	2015 年 10 月	108,229,232.98	50.00	购买	2015 年 10 月	取得控制权	78,919,360.81	-17,178,766.79

2、 合并成本及商誉

合并成本	108,229,232.98
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 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	108,229,232.98
— 其他	
合并成本合计	108,229,232.98
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	108,229,232.98
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	

注：合并成本公允价值的确定方法为依据评估事务所出具的股东权益价值评估报告。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	青海华晟	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,530,080.87	3,530,080.87
应收票据	26,943,222.55	26,943,222.55
应收账款	90,780,419.76	90,780,419.76
预付款项	4,405,696.23	4,405,696.23
其他应收款	15,954,589.90	15,954,589.90
存货	49,357,493.30	54,897,631.90
固定资产	477,561,747.00	477,697,358.17
在建工程	10,722,004.73	10,722,004.73
无形资产	46,593,007.03	19,899,731.39
递延所得税资产	1,789,832.48	
负债：		

短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	120,958,757.95	120,958,757.95
预收款项	107,372,434.97	107,372,434.97
应交税费	1,928,001.45	1,928,001.45
其他应付款	22,325,461.85	22,325,461.85
一年内到期的非流动负债	1,350,000.00	1,350,000.00
长期借款	48,650,000.00	48,650,000.00
递延收益	1,955,555.56	1,955,555.56
递延所得税负债	6,639,416.11	
净资产	216,458,465.96	200,290,523.72
减：少数股东权益	108,229,232.98	100,145,261.86
取得的净资产	108,229,232.98	100,145,261.86

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法为依据评估事务所出具的股东权益价值评估报告。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
高新材料	100.00	合并前后均属于最终控制方控制	2015 年 5 月	取得控制权		2,215.61		-997,445.97

2、 合并成本

合并成本	高新材料
—现金	299,820,771.59
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	高新材料	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,113,749.64	1,111,534.03
应收票据		
应收账款		
预付款项		
其他应收款	297,900,000.00	297,900,000.00
存货		

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

固定资产		
在建工程		
无形资产		
负债：		
短期借款		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		
应付利息		
其他应付款	189,000.00	189,000.00
净资产	298,824,749.64	298,822,534.03
减：少数股东权益		
取得的净资产	298,824,749.64	298,822,534.03

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
内蒙古鄂尔多斯东华羊绒精纺织有限公司		100.00	注销	2015 年 11 月	工商注销	-150,420,847.82						
东昊		100.00	注销	2015 年 10 月	工商注销	-72,754,757.46						
东昱		100.00	注销	2015 年 9 月	工商注销	-104,815,115.36						
合肥鄂尔多斯羊绒制品有限责任公司（“合肥鄂尔多斯”）		100.00	注销	2015 年 9 月	工商注销	-12,234,440.13						
河南鄂尔多斯服装有限公司	6,000,000.00	100.00	转让	2015 年 5 月	股权交割完成	788,323.14						

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京鄂尔多斯科技发展有限公司 （“科技公司”）	北京市昌平区永安路 47 号	技术开发、技术转让、技术咨询，制造羊绒及纺织纤维制品	100.00		设立
北京东胜鄂尔多斯工贸中心（“工贸中心”）	北京市昌平区永安路 47 号	羊绒制品的生产与销售	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯国际贸易有限公司 （“进出口公司”）	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	自营及代理出口羊绒制品等	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯服装有限公司（“服装公司”）	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 32 号	生产销售服装服饰、羊绒制品	100.00		设立
北京大酒店	北京市西城区华远街 5、7 号	住宿	100.00		设立
上海鄂尔多斯实业有限公司（“上海实业”）	上海市长宁区仙霞路 317 号 B 栋 31 楼 3102 室	销售羊绒制品	100.00		设立
北京鄂尔多斯纺织品有限公司（“北京纺织品”）	北京市昌平区永安路 47 号	羊绒制品等的销售	100.00		设立
鄂尔多斯游泳馆有限责任公司（“鄂尔多斯游泳馆”）	内蒙古鄂尔多斯市东胜区白天马路 2 号	体育场地设施服务	100.00		设立
阜阳市鄂尔多斯羊绒制品有限责任公司（“阜阳鄂尔多斯”）	安徽省阜阳市开发区第九期标准厂房综合楼 3 号	羊绒制品的生产与销售	100.00		设立
桐乡市鄂尔多斯服装检验有限责任公司（“桐乡检验”）	桐乡市梧桐街环城北路 58 号	承揽服装原料、纱线及成衣检验	100.00		设立
乌兰浩特市鄂尔多斯羊绒制品有限公司（“乌兰浩特”）	乌兰浩特市乌兰哈达经济开发区	山羊绒、毛、畜产品收购、加工、选洗、分选。纺织、针织、羊绒和毛织品的销售	100.00		设立
鄂尔多斯市东润欣物业服务有限公司（“东润欣”）	东胜区罕台镇	物业服务管理	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯资源资产管理有限公司（“内蒙古资产管	内蒙古自治区鄂尔多斯市东	资产管理、房屋租赁	100.00		设立

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
理公司”)	胜区达拉特南路 102 号				
ERDOSJAPAN	日本	销售羊绒制品	100.00		设立
深圳鄂尔多斯资源商贸有限公司(“东奇”)	深圳罗湖区罗沙路莲塘鹏基工业区(709 栋 4 楼)	生产和销售羊绒制品	70.00		同一控制下企业合并
大连三友毛绒制品有限公司(“三友”)	大连经济技术开发区兴城路 9 号	生产和销售羊绒制品	71.77		同一控制下企业合并
多晶硅	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井工业园区	多晶硅生产、单晶制备、多晶硅铸锭、切割和硅料销售	36.00	15.00	同一控制下企业合并
电力冶金	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井工业园区	发电、供电、铁合金、煤炭加工及其产品销售, 引水、供水、污水处理	60.00		同一控制下企业合并
内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司(“鄂尔多斯热电”)	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 37 号	电力供热、碳化硅销售、污水处理	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市东绒资产管理有限公司(“东绒公司”)	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	不动产管理、租赁、维护	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市东绒第二资产管理有限公司(“东绒二公司”)	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	不动产管理、租赁、维护	100.00		同一控制下企业合并
深圳鄂尔多斯服装有限公司(“深圳鄂尔多斯”)	深圳市福田区天安创新科技广场(二期)西座西 1503 房	销售针纺织品	33.33	13.34	非同一控制下企业合并
东升	内蒙古鄂尔多斯市东胜区乌审东街 11 号	装潢印刷, 纸箱纸盒、纸袋生产销售; 毛绒洗净剂等的生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京样板厂	北京市通州区漷县镇北京市汽车雨刷厂	羊绒制品的生产与销售	88.28		非同一控制下企业合并
上海鄂尔多斯服装控股有限公司(“上海服控”)	上海市青浦区外青松公路 7888 号	服装服饰、羊绒制品及纺织品销售	51.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
东祥碳化硅	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区铜川镇倪家梁社	保温材料、耐火材料、硅铁、建材、炉料、刚玉及其它磨料的销售；生产、销售碳化硅及其制品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		非同一控制下企业合并

电力冶金下属子公司情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
EJM 公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	硅锰合金、高碳锰铁及硅铁产品	51.00		设立
内蒙古鄂尔多斯冶金有限责任公司（“冶金公司”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	铁合金产品的加工、冶炼、销售及进出口贸易	100.00		设立
西金公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	铁合金产品的加工、冶炼和销售	100.00		设立
鄂尔多斯市西金贸易有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		设立
天津西金贸易有限公司	天津市滨海新区天津开发区第四大街 5 号 A 座 805	铁合金产品及其附属产品、锰矿石、氧化皮、铬矿石等矿产品的批发兼零售，自营和代理货物进出口、技术进出口	100.00		设立
ErdosEurope	意大利米兰	铁合金、矿产品及纺织品等批发、销售	100.00		设立
电力公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	火力发电、供变电	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯煤炭有限责任公司（“煤炭公司”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	煤炭深加工、炼焦、煤炭、矸石、粉煤灰销售	100.00		设立
西达公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	煤炭洗选、加工、销售	100.00		设立
鄂尔多斯市西通煤炭运销有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	煤炭及制品的采购、供应；金属及金属矿的采购、供应等	100.00		设立
内蒙古西盛煤焦化有限责任公司（“西盛”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	炭质还原剂、活性石灰、煤焦油加工及产品销售	100.00		设立
鄂尔多斯置业有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	物业管理	100.00		设立
西汇水务	乌海市海南区	水资源开发、销售	100.00		设立
乌海市西汇渔业有限责任公司	乌海市海南区	渔业养殖、销售	100.00		设立
鄂尔多斯市西苑物业管理服务有限公司（“西苑物业”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	物业管理服务、餐饮服务	100.00		设立

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
鄂尔多斯市西泰物资供应有限责任公司（“西泰物资”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	煤炭及制品、非金属及制品的采购和供应等	100.00		设立
鄂尔多斯市天骄大酒店有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	住宿、餐饮服务等	100.00		设立
鄂尔多斯市西烨供热有限责任公司（“西烨供热”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	热力供应、供热设备及管网的维护管理	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯物流有限公司（“物流公司”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	道路货物运输、仓储、包装、运输	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯循环经济技术研发有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	研究、开发循环经济、节能减排、综合利用；提供技术转让、技术咨询	100.00		设立
鄂尔多斯市西垣制砖有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	免烧砖制造、销售	100.00		设立
天津合金合力国际贸易有限公司	天津经济技术开发区渤海路 39 号	铁合金产品及其附属产品、矿产品（煤炭除外）的批发兼零售	60.00		设立
鄂尔多斯循环经济生产力促进中心	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	政策研究服务、信息咨询服务、培训服务、技术服务、专业协作服务、科技中介服务	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯粉煤灰活化科技有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	粉煤灰的生产、销售	100.00		设立
鄂尔多斯久科环保工程有限公司（“久科环保”）	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	环保工程建设及运营管理；生活污水、工业废水及固体废弃物处理；废弃污染治理、中水回用	100.00		设立
鄂尔多斯西运公交有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	城市、城乡公共汽车客运	100.00		设立
鄂尔多斯市博曼新材料有限公司	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇棋盘井南环路北电力冶金股份有限公司一楼 103 室	化工产品（不含危险品）	100.00		设立
上海鄂尔多斯工业技术有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1118 号	从事新能源、新材料、化工、冶金、环	100.00		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
	21-A 室	保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让			
高新材料	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇工业园区化工东楼 222 号房间	发电供电、氧化铝、白炭黑、硅胶、4A 沸石、高精度铝板带箔及其下游产品和其它与之相关的铝产品的生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市联峰矿业有限责任公司 (“联峰”)	鄂托克旗棋盘井镇骆驼山矿区文强采石厂南	白灰生产、销售；建筑材料、化工产品销售	80.00		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市西金微硅粉有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	微硅粉	100.00		非同一控制下企业合并
同源化工	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	电石的生产及销售	46.00		非同一控制下企业合并
榆林华龙盐业科技有限责任公司	陕西省榆林市米脂县	工业盐生产销售	55.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗兴业化工有限责任公司 (“兴业化工”)	棋盘井高载能工业园区新华结晶硅公司东侧	石料、白灰生产、销售	55.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗国泰矿业有限责任公司	棋盘井镇尔格图嘎查牧民阿腾其劳草场	石灰岩开采销售	55.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗祥屹矿业有限责任公司	棋盘井镇工业园区西苑家园 A4-8-3-10 号商铺	石灰石开采、加工、销售	75.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗西成工贸有限责任公司 (“西成工贸”)	棋盘井镇工业园区	锰矿石销售；白云石、硅石、硅渣、五金建材、劳保机电销售；除尘灰、装卸料、碎矿粉烘干、加工	60.00		非同一控制下企业合并
铁合金交易所	天津经济技术开发区南海路 136 号	承办铁合金交易市场、提供市场电子交易服务	47.27		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
青海百通	西宁经济技术开发区甘河工业园区	铁合金、矿产品、有色金属加工销售	65.00		非同一控制下企业合并
青海多巴福利特种合金有限公司(“青海多巴”)	湟中县徐家寨工业区	特种合金生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
青海物通铁合金有限公司(“物通铁合金”)	互助县威远镇北郊 1 号	铁合金冶炼、废旧物资收购, 石英岩开采、销售	100.00		非同一控制下企业合并
青海百通硅石开发有限公司	湟中县李家山镇下口村	矿产品开采、销售	77.78		非同一控制下企业合并
物通博信	北京市朝阳区霄云路 36 号 1 幢 710 室	销售五金交电、机械设备、化工产品等	100.00		非同一控制下企业合并
青海华晟	青海省湟源县大华镇拉拉口村	硅铁的生产、销售	50.00		非同一控制下企业合并

注 1: 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

- (1) 本公司之最终控股公司鄂尔多斯投资控股集团与本公司签订了委托授权书, 将其拥有的电力冶金 13.20%的表决权委托本公司行使, 因此持股比例不同于表决权比例。
- (2) 本公司通过非全资子公司电力冶金间接持有多晶硅 15.00%的股权, 因此持股比例不同于表决权比例。
- (3) 本公司通过非全资子公司东奇间接持有深圳鄂尔多斯 13.34%的股权, 因此持股比例不同于表决权比例。

注 2: 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位:

公司名称	持股比例 (%)	纳入合并范围的原因
同源化工	46.00	具有控制权 (注 1)
铁合金交易所	47.27	具有控制权 (注 2)
深圳鄂尔多斯	46.67	具有控制权 (注 3)
青海华晟	50.00	具有控制权 (注 4)

(1) 电力冶金之子公司冶金公司 2008 年对同源化工持有 26%的股权, 按照权益法核算, 根据 2009 年 12 月冶金公司的董事会决议和同源化工的股东会决议, 冶金公司受让乌海市海丰化工有限责任公司持有同源化工 20%的股权, 自 2009 年 12 月 31 日, 冶金公司持有同源化工 46%的股权, 2011 年 11 月冶金公司将同源化工 46%的股权转让给本公司。根据同源化工章程及股东授权委托书规定, 该公司的五名董事其中 2 名 (1 人为董事长) 由本公司委派, 并且代理其他股东董事会 2 名董事表决权, 三名监事其中 1 名由本公司委派, 财务负责人由本公司委派, 生产经营、财务管理和人

事委派均由本公司控制，据此可以判定本公司对其拥有实际控制权，本集团已于 2009 年 12 月 31 日将其纳入合并财务报表范围。

(2) 电力冶金之子公司冶金公司 2014 年由于铁合金交易所少数股东增资，持股比例由 52%变更为 47.27%。根据股东授权委托书规定，冶金公司代理其他股东 4.55%的表决权，并且董事长、财务负责人由冶金公司委派，生产经营、财务管理和人事委派均由冶金公司控制，据此可以判定冶金公司对其拥有实际控制权，本集团将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本公司之子公司科技公司持有深圳鄂尔多斯 33.33%股权、东奇持有深圳鄂尔多斯 19.05%股权，本公司在深圳鄂尔多斯表决权为 52.38%，据此可以判定本公司对其拥有实际控制权，本集团将其纳入合并财务报表范围。

(4) 电力冶金之子公司冶金公司本期根据青海华晟股东会决议，在董事会五名董事中由冶金公司委派 3 名（1 人为董事长），并且董事会对生产经营、财务管理和人事委派等事项具有最终决策权，据此可以判定冶金公司对其拥有实际控制权，本集团本期将其纳入合并财务报表范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
电力冶金	40.00	438,487,603.68	206,446,443.71	5,810,416,232.67

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	电力冶金	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	10,808,479,089.27	10,471,050,745.29
非流动资产	23,833,843,545.65	23,486,119,407.84
资产合计	34,642,322,634.92	33,957,170,153.13
流动负债	16,977,431,779.06	14,856,988,294.53
非流动负债	2,527,028,111.45	4,268,266,236.31
负债合计	19,504,459,890.51	19,125,254,530.84
归属于母公司所有者权益合计	14,526,040,581.67	14,293,807,127.52
少数股东权益	611,822,162.74	538,108,494.77
营业收入	12,691,845,260.65	13,083,098,815.50
净利润	1,065,372,554.29	1,281,820,478.64
综合收益总额	1,066,192,613.02	1,281,949,592.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,096,219,009.21	1,296,852,105.29
归属于少数股东的综合收益总额	-30,026,396.19	-14,902,513.23
经营活动现金流量	3,787,591,113.31	4,757,625,144.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

电力冶金本期收购久科环保少数股东股权，持股比例由 70.00%变更为 100.00%。

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

子公司名称	久科环保
购买成本/处置对价	3,000,000.00
—现金	3,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,000,000.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排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	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	
金鼎矿业	若羌县白石滩	锰矿采选	50.00		权益法
鑫太矿业	包头市达茂旗明安镇那仁宝力格嘎查	矿产品、钢铁、化工产品的销售	50.00		权益法
永煤矿业	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	矿业投资；矿山设备销售；投资咨询、矿业信息咨询服务	25.00		权益法
东乌铁路	鄂尔多斯市东胜康巴什新区管委会	铁路及其附属设施的建设、经营；铁路货物运输	20.00		权益法
同洲物流	乌海市海南区西来峰工业园区东南	铁路发运	22.50		权益法
双欣电力	鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇政府西 7 公里处	电力、蒸气、热水的生产	45.00		权益法
大正伟业	中卫市沙坡头区宣和镇工业园区	硅铁生产、销售	25.00		权益法
爱瑞邦德	北京市怀柔区桥梓镇金桥工业园区 68 号	羊绒制品、针织品的生产和销售	50.00		权益法
深圳创展	深圳市福田区新洲路东深圳国际商会大厦 2505	纺织原料及纺织制品、服装服饰的销售	30.00		权益法
联合化工	鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇	生产合成氨、化肥和天然气化工、煤化工、氧气及精细化工产品的生产与销售及化肥出口业务	21.00		权益法
财务公司	呼和浩特市金桥开发区世纪六路宇泰广场 A 座 9 层	办理成员单位之间的委托贷款、吸收成员单位的存款、对成员单位办理贷款	45.00		权益法

注 1：在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：爱瑞邦德董事会由 5 名成员

组成，其中本公司之子公司科技公司派出 2 名成员，表决权比例为 40%。

注 2：本公司之子公司冶金公司 2013 年对合营企业金鼎矿业、鑫太矿业全额计提长期股权投资减值准备，金额为 15,136,551.78 元。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	永煤矿业		东乌铁路		同洲物流		双欣电力		大正伟业	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	199,283,563.27	225,822,700.00	24,544,983.58	24,569,121.48	10,239,935.31	13,020,731.68	893,768,459.82	988,508,882.83	33,389,406.10	61,744,439.18
非流动资产	15,747,087,643.68	15,501,136,300.00	2,300,017,197.57	2,403,217,900.73	75,819,830.92	70,176,365.47	1,432,173,642.96	1,472,853,559.47	326,707,410.23	306,626,131.45
资产合计	15,946,371,206.95	15,726,959,000.00	2,324,562,181.15	2,427,787,022.21	86,059,766.23	83,197,097.15	2,325,942,102.78	2,461,362,442.30	360,096,816.33	368,370,570.63
流动负债	2,194,405,745.40	2,060,527,900.00	130,240,168.52	120,392,670.57	74,240,202.94	66,603,778.39	772,536,322.14	942,068,347.70	306,932,442.18	285,398,703.06
非流动负债	376,556,454.92	286,460,400.00	1,414,968,796.88	1,431,336,016.07	6,500,000.00	10,000,000.00	750,000,000.00	869,000,000.00	7,452,649.69	8,993,149.08
负债合计	2,570,962,200.32	2,346,988,300.00	1,545,208,965.40	1,551,728,686.64	80,740,202.94	76,603,778.39	1,522,536,322.14	1,811,068,347.70	314,385,091.87	294,391,852.14
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	13,375,409,006.63	13,379,970,700.00	779,353,215.75	876,058,335.57	5,319,563.29	6,593,318.76	803,405,780.64	650,294,094.60	45,711,724.46	73,978,718.49
按持股比例计算的净资产份额	3,343,852,251.66	3,344,992,675.00	155,870,643.16	175,211,667.12	1,196,901.74	1,483,496.72	361,532,601.29	292,632,342.57	11,427,931.11	18,494,679.62
调整事项										
—商誉			10,164,830.72	10,164,830.72	2,990,250.00	2,990,250.00			16,147,742.18	16,147,742.18
—内部交易未实现利润							-7,265,316.03	939,893.09		
—其他										
对联营企业权益投资的账面价值	3,343,852,251.66	3,344,992,675.00	166,035,473.88	185,376,497.84	4,187,151.74	4,473,746.72	354,267,285.26	293,572,235.66	27,575,673.29	34,642,421.80
存在公开报价的联营企业权										

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

益投资的公允价值										
									-	
营业收入			189,789,981.48	287,604,226.15	33,860,436.20	36,310,172.47	778,491,162.41	868,988,085.87	120,724,993.96	444,033,635.87
净利润	-4,561,693.36	-4,541,211.20	-96,705,119.82	-20,525,599.81	-1,273,755.47	2,350,282.14	153,111,686.04	171,957,532.99	-28,266,994.03	5,236,087.22
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	-4,561,693.36	-4,541,211.20	-96,705,119.82	-20,525,599.81	-1,273,755.47	2,350,282.14	153,111,686.04	171,957,532.99	-28,266,994.03	5,236,087.22
本年度收到的来自联营企业的股利								90,000,000.00		

项目	爱瑞邦德		深圳创展		联合化工		财务公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	8,225,603.84	7,644,992.67	78,149,823.84	120,813,521.69	1,742,112,902.09	1,658,386,993.33	3,523,084,100.07	1,562,439,290.93
非流动资产	5,808.56	7,819.75	19,482,395.84	8,267,201.66	4,612,481,813.61	4,773,423,285.65	4,372,800.17	5,384,748.53
资产合计	8,231,412.40	7,652,812.42	97,632,219.68	129,080,723.35	6,354,594,715.70	6,431,810,278.98	3,527,456,900.24	1,567,824,039.46
流动负债	1,630,003.40	1,011,676.55	65,291,615.93	66,595,077.00	886,290,615.71	1,365,839,221.47	1,446,284,626.36	543,638,131.67
非流动负债					402,899,000.00	5,093,000.00		
负债合计	1,630,003.40	1,011,676.55	65,291,615.93	66,595,077.00	1,289,189,615.71	1,370,932,221.47	1,446,284,626.36	543,638,131.67
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	6,601,409.00	6,641,135.87	32,340,603.75	62,485,646.35	5,065,405,099.99	5,060,878,057.51	2,081,172,273.88	1,024,185,907.79
按持股比例计算的净资产份额	3,300,704.50	3,320,567.94	9,702,181.13	18,745,693.91	1,063,735,071.00	1,062,784,392.07	936,527,523.25	460,883,658.51
调整事项								
—商誉			56,672.69	56,672.69				

—内部交易未实现利润					-297,014.66	-87,754.78		
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	3,300,704.50	3,320,567.94	9,758,853.82	18,802,366.60	1,063,438,056.34	1,062,696,637.29	936,527,523.25	460,883,658.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	11,176,843.17	9,775,530.79	116,884,014.52	128,088,074.47	1,731,880,321.45	1,868,720,909.73	103,015,806.34	63,266,316.24
净利润	-39,726.87	186,444.42	-19,065,042.60	-8,205,284.44	-1,729,556.33	77,797,223.67	56,986,366.08	24,185,907.79
终止经营的净利润								
其他综合收益					6,256,598.81	5,127,733.59		
综合收益总额	-39,726.87	186,444.42	-19,065,042.60	-8,205,284.44	4,527,042.48	82,924,957.26	56,986,366.08	24,185,907.79
本年度收到的来自联营企业的股利			3,324,000.00					

八、与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。公司目前的借款中 1,145,185.10 万元为浮动利率，其余均为固定利率借款。

2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本集团的利息支出将减少或增加 11,220.49 万元，影响净利润 8,650.35 万元、利息资本化 196.66 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、外汇风险

外汇风险，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。

本集团面临的外汇风险主要来源于以美元等外币计价的金融资产和金融负债，外币

金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	期末余额						年初余额				
	美元	欧元	日元	英镑	港元	合计	美元	欧元	日元	瑞士法郎	合计
货币资金	17,297,948.03	1,141,809.29	18,918,696.00	251,068.02	101.44	123,861,368.27	15,816,656.05	1,280,984.32	5,897,672.00	66,000.00	107,049,684.41
应收账款	8,764,775.21	599,603.00	8,127,569.44			61,607,323.50	56,012,520.19	59,477.00	3,418,698.00		343,359,768.84
应付账款	13,449,580.38	3,502,023.00	34,580,601.86			114,047,643.19	53,746,187.69	6,860,633.13	10,418,478.75		380,558,568.64
其他应付款	13,597,500.00	3,032,006.00				109,809,414.97					
一年内到期 非流动负债							13,597,500.00				83,203,102.50

2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 13.10 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度美元对人民币可能发生变动的合理范围。如果欧元对人民币升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 255.03 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度欧元对人民币可能发生变动的合理范围。如果日元对人民币升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 3.05 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度日元对人民币可能发生变动的合理范围。如果英镑对人民币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 18.11 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度英镑对人民币可能发生变动的合理范围。如果港元对人民币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 0.00 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度港元对人民币可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险，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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额			
	1 年以内(含 1 年)	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	12,657,180,000.00			12,657,180,000.00
应付票据	1,226,030,448.90			1,226,030,448.90
应付账款	4,128,548,009.22			4,128,548,009.22
应付职工薪酬	74,730,818.21			74,730,818.21
应付利息	168,062,219.55			168,062,219.55
应付股利	70,191,943.40			70,191,943.40
其他应付款	1,937,253,123.06			1,937,253,123.06
一年内到期的非流动负债	2,883,883,898.35			2,883,883,898.35
长期借款		3,202,583,727.59		3,202,583,727.59
应付债券	63,412,629.33	4,000,000,000.00		4,063,412,629.33
合计	23,209,293,090.02	7,202,583,727.59		30,411,876,817.61

九、 公允价值的披露

由于本集团金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本集团的金融工具全部以账面价值计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
鄂尔多斯集团	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	发电、供电、供热、供汽（项目筹建）；羊绒系列产品项目投资；开发羊绒工业新技术、培育运作品牌；开拓开发市场；电子、陶瓷、饮食、住宿、矿泉水、供电、供水等多种经营项目的投资业务；服装、服饰、纤维生产销售；金融证券购买；机电设备、建材销售	6,201,480,000.00	40.70	40.70	鄂尔多斯投资控股集团

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、在其他主体中的权益。

(四) 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
内蒙古东乔高科建筑陶瓷有限公司(“东乔高科”)	与本公司同受母公司控制
深圳鄂尔多斯商贸公司(“深圳商贸”)	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯日本	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯香港	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯美国	与本公司同受母公司控制
德国中国开司米有限公司(“开司米公司”)	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯集团意大利公司(“鄂尔多斯意大利”)	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯集团房地产开发有限责任公司(“鄂尔多斯房地产”)	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯物业管理有限责任公司(“鄂尔多斯物业”)	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团东驰汽车租赁有限公司(“鄂尔多斯汽运”)	与本公司同受母公司控制
内蒙古天骄大酒店有限公司(“内蒙古天骄”)	与本公司同受母公司控制
北京鄂尔多斯宾馆(“鄂尔多斯宾馆”)	与本公司同受母公司控制
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司(“同煤矿业”)	与本公司同受最终控股公司控制
日本三井物产株式会社(“三井物产”)	子公司之少数股东
惠正包装	与本公司同受最终控股公司控制
三井物产(中国)有限公司(“三井中国”)	受子公司之少数股东控制
北京鄂尔多斯创展服装有限公司(“北京创展”)	受本公司之联营企业控制
鄂尔多斯市东友绒业有限公司(“东友”)	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
鄂尔多斯市东瑞羊绒制品有限责任公司(“东瑞”)	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
内蒙古鄂尔多斯电子有限责任公司(“鄂尔多斯电子”)	与本公司同受母公司控制
鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司(“长蒙天然气”)	受母公司重大影响
内蒙古中蒙煤炭有限公司(“中蒙煤炭”)	与本公司同受母公司控制
能源公司	与本公司同受最终控股公司控制
鄂尔多斯羊绒实业投资有限责任公司(“鄂尔多斯实业”)	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
内蒙古鄂尔多斯化学工业有限责任公司(“化学工业”)	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯联海煤业有限公司(“联海煤业”)	与本公司同受最终控股公司控制
内蒙古东科纺织品检测服务有限责任公司(“东科”)	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
青海山川硅系合金有限公司(“青海山川”)	受子公司之少数股东控制
青海物通	子公司之少数股东
JFE 钢铁株式会社(“JFE”)	子公司之少数股东
盛祥集团	子公司之少数股东
额济纳旗居延商贸有限责任公司(“额济纳旗居延公司”)	受本公司之母公司鄂尔多斯集团控制
青海华电铁合金股份有限公司(“青海华电”)	子公司之少数股东
内蒙古鄂尔多斯集团久大房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制

（“久大房地产”）	
上海久元置业经营管理有限公司（“久元置业”）	与本公司同受母公司控制
内蒙古东达房地产开发有限公司交校分公司（“东达交校分公司”）	与本公司同受母公司控制
能源公司	与本公司同受母公司控制
南部铁路	电力冶金参股企业
宁夏荣昌	本公司参股企业

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
双欣电力	电、蒸汽	566,631,926.26	463,743,828.27
中蒙煤炭	煤炭	30,590,263.83	
大正伟业	硅铁	27,870,539.23	14,717,696.59
永煤矿业	煤	24,310,041.58	103,728,903.57
青海华晟	硅铁	18,611,413.08	116,026,575.71
鄂尔多斯集团	管理咨询费、水电气费	19,018,868.00	21,625,327.48
北京创展	羊绒及羊绒制品	12,531,871.07	24,477,549.40
联合化工	工业用氧	11,378,882.73	1,875,798.80
化学工业	材辅料、尿素	10,008,845.90	1,016,108.26
惠正包装	包装费	9,145,497.07	7,395,376.78
额济纳旗居延公司	煤	4,692,626.34	1,261,161.99
鄂尔多斯汽运	运输服务费	4,377,850.67	2,120,579.39
鄂尔多斯香港	出口佣金	2,701,761.19	3,510,031.90
内蒙古天骄	住宿、餐饮、羊绒及羊绒制品	1,042,273.85	2,203,792.82
同洲物流	运输服务费	1,030,652.81	607,540.38
长蒙天然气	天然气	862,979.38	7,470,028.42
鄂尔多斯日本	出口佣金	858,332.68	1,371,117.11
鄂尔多斯美国	出口佣金	491,087.82	
东乌铁路	铁路专线接轨费、运输服务费	345,276.55	1,150,000.00
开司米公司	出口佣金	43,466.26	
爱瑞邦德	羊绒及羊绒制品	42,735.04	418.80
鄂尔多斯宾馆	住宿费	3,695.00	76,814.75
鄂尔多斯物业	物业管理	1,440.00	1,082,832.28
东友	羊绒及羊绒制品、委托加工费		19,541,826.67
东科	检测费		1,562,578.63
宁夏荣昌	委托加工费		711,323.98
东瑞	羊绒及羊绒制品		39,371.22
合计		746,592,326.34	797,316,583.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

化学工业	电、蒸汽、水、住宿、运输服务费、辅料、羊绒及羊绒制品	111,799,709.91	29,724,407.41
联合化工	煤、餐饮费、水、电、石灰、辅料、热力、物业费	101,503,515.08	99,690,362.49
青海物通	硅铁	82,318,241.96	232,554,113.08
青海华晟	硅铁	46,387,088.88	24,423,879.74
青海华电	硅铁	14,465,951.67	
双欣电力	煤、水、餐饮及住宿	13,095,289.50	11,189,341.43
内蒙古天骄	水电费、羊绒及羊绒制品	12,297,533.77	11,811,000.34
北京创展	羊绒及羊绒制品、委托加工收入	10,650,770.70	16,802,764.31
青海山川	焦炭粉末	2,505,427.36	4,512,325.90
惠正包装	餐饮住宿、水电费、材辅料	1,372,289.88	1,037,925.19
鄂尔多斯物业	羊绒及羊绒制品、电、蒸汽	1,309,267.94	1,959,880.41
爱瑞邦德	羊绒及羊绒制品	1,069,533.32	938,257.26
鄂尔多斯集团	羊绒制品、水、住宿及餐饮、煤、材辅料	1,023,206.48	760,773.41
额济纳旗居延公司	运输服务费	1,131,118.49	
三井物产	硅铁、硅锰、餐饮住宿	433,000.00	67,023,256.19
鄂尔多斯电子	羊绒及羊绒制品、电、蒸汽	154,317.21	237,955.00
鄂尔多斯房地产	水电费、材辅料	146,626.40	476,661.49
鄂尔多斯日本	羊绒及羊绒制品	127,655.56	102,162.17
东友	羊绒及羊绒制品、电	46,411.01	839,825.90
东科	材辅料	46,033.29	28,284.73
联海煤业	材辅料	20,173.02	11,279.49
中蒙煤炭	煤、材辅料	16,111.81	1,918,461.47
同煤矿业	羊绒及羊绒制品	7,350.87	9,757.83
永煤矿业	羊绒及羊绒制品	2,973.15	29,163.24
鄂尔多斯汽运	材辅料	334.74	313.41
能源公司	材辅料	230.77	164,558.79
鄂尔多斯实业	材辅料	186.97	416.12
大正伟业	兰炭		1,720,077.44
鄂尔多斯美国	羊绒及羊绒制品		647,609.18
宁夏荣昌	羊绒及羊绒制品		133,132.13
同洲物流	水电费、物业费		125,220.61
东瑞	委托加工收入		21,888.89
财务公司	材辅料		5,094.46
合计		401,930,349.74	508,900,149.51

2、 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联海煤业	房屋及建筑物	17,439.00	
中蒙煤炭	房屋及建筑物	13,145.00	66,703.00
同煤矿业	房屋及建筑物	6,199.00	33,526.00
能源公司	房屋及建筑物		156,023.00
永煤矿业	房屋及建筑物		15,662.00
合计		36,783.00	271,914.00

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
鄂尔多斯集团	热电机组	132,000,000.00	144,000,000.00
能源公司	热电机组	12,000,000.00	
鄂尔多斯集团	房屋及建筑物	233,320.00	699,960.00
鄂尔多斯集团	土地使用权	1,785,600.00	1,785,600.00
合计		146,018,920.00	146,485,560.00

关联租赁情况说明：

注 1：2012 年 12 月 13 日，本公司召开了董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司继续经营内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司 3、4 号机组的议案》，租期自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。根据设备损耗情况，每月租赁抵押金递减人民币 1,200.00 万元，鄂尔多斯集团在每月结束后向电力冶金之子公司电力公司退还该部分抵押金。租赁结束后，鄂尔多斯集团将剩余的租赁抵押金余额退还电力公司。电力公司租赁经营鄂尔多斯集团 3、4 号机组期间，需按月向鄂尔多斯集团支付租赁费人民币 1,200.00 万元，电力公司于每月结束后向鄂尔多斯集团支付租赁费。

注 2：2015 年 11 月，根据鄂尔多斯集团股东会决议，鄂尔多斯集团将 3、4 号机组相关资产、负债及租赁收益权等整体剥离至能源公司。

3、 关联担保情况

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
双欣电力	50,000,000.00	2015/7/21	2016/7/20	否
	170,000,000.00	2015/9/25	2016/9/24	否
鄂尔多斯投资控股集团	180,000,000.00	2015/6/30	2016/6/30	否
	140,000,000.00	2015/7/10	2016/7/8	否
	100,000,000.00	2015/7/10	2016/7/8	否
	70,000,000.00	2015/9/29	2016/9/27	否
	200,000,000.00	2015/8/28	2016/7/17	否
	180,000,000.00	2015/6/26	2016/6/24	否
	120,000,000.00	2015/4/2	2016/4/2	否

	90,000,000.00	2015/12/25	2016/6/25	否
	120,000,000.00	2015/12/10	2016/6/10	否
	90,000,000.00	2015/7/1	2016/1/1	否
	200,000,000.00	2015/5/20	2016/5/20	否
	800,000,000.00	2015/9/30	2016/9/29	否
	170,000,000.00	2015/3/11	2016/3/9	否
	200,000,000.00	2015/3/13	2016/3/11	否
	1,298,720,000.00	2015/9/1	2016/9/1	否
	100,000,000.00	2015/7/13	2016/7/12	否
	700,000,000.00	2015/7/29	2016/11/29	否
	50,000,000.00	2012/1/13	2016/6/22	否
	15,545,000.00	2012/2/10	2016/6/22	否
	9,455,000.00	2011/6/3	2016/6/22	否
	50,000,000.00	2011/7/5	2016/6/22	否
	15,545,000.00	2011/8/26	2016/6/22	否
	50,000,000.00	2011/12/14	2016/11/22	否
	34,455,000.00	2011/12/13	2016/11/22	否
	75,000,000.00	2011/6/3	2016/11/22	否
	65,545,000.00	2011/12/13	2017/6/22	否
	50,000,000.00	2011/11/4	2017/11/22	否
	15,545,000.00	2011/6/3	2017/6/22	否
	50,000,000.00	2011/5/12	2017/11/22	否
	50,000,000.00	2011/5/12	2017/11/22	否
	170,000,000.00	2015/4/30	2018/2/20	否
	120,000,000.00	2015/8/12	2018/3/14	否
	30,000,000.00	2015/6/29	2018/6/29	否
	150,000,000.00	2015/2/28	2017/12/18	否
	70,000,000.00	2015/7/24	2016/7/21	否
	70,000,000.00	2015/7/29	2016/7/28	否
鄂尔多斯集团、鄂尔多斯实业	89,600,000.00	2005/8/16	2016/2/16	否
青海物通	21,000,000.00	2008/3/21	2018/3/20	否
	12,240,000.00	2009/8/5	2017/8/4	否
合计	6,242,650,000.00			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鄂尔多斯集团	160,000,000.00	2012/12/21	2015/11/21	
	101,400,000.00	2012/11/22	2015/11/21	
	50,000,000.00	2013/5/1	2015/4/30	
	85,800,000.00	2013/6/27	2015/6/26	
	94,000,000.00	2013/12/25	2015/12/24	

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

	160,000,000.00	2015/11/22	2016/11/21	
	101,400,000.00	2015/11/22	2016/11/21	
	50,000,000.00	2015/5/1	2016/4/30	
	85,800,000.00	2015/6/27	2016/6/26	
	94,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24	
	10,000,000.00	2015/6/16	2015/6/25	
	40,000,000.00	2015/6/12	2015/6/29	
	60,000,000.00	2015/6/12	2015/6/30	
	27,000,000.00	2015/7/1	2015/7/27	
	23,000,000.00	2015/7/1	2015/7/31	
	140,000,000.00	2015/7/1	2015/7/31	
	130,000,000.00	2015/7/16	2015/7/31	
	10,000,000.00	2015/8/4	2015/8/21	
	8,000,000.00	2015/8/4	2015/9/20	
	11,500,000.00	2015/8/4	2015/10/20	
	70,000,000.00	2015/8/10	2015/9/28	
	70,000,000.00	2015/8/10	2015/10/9	
	10,000,000.00	2015/8/10	2015/10/20	
	10,000,000.00	2015/8/10	2015/11/2	
	60,000,000.00	2015/9/25	2015/11/4	
	57,000,000.00	2015/9/25	2015/11/25	
	183,000,000.00	2015/10/16	2015/11/25	
	300,000,000.00	2015/11/30	2015/12/20	
	100,000,000.00	2015/12/4	2015/12/20	
	10,000,000.00	2015/3/25	2015/5/6	
财务公司	100,000,000.00	2014/4/18	2015/4/18	
	200,000,000.00	2014/6/9	2015/6/8	
	100,000,000.00	2014/4/18	2015/4/18	
	110,000,000.00	2014/3/28	2015/3/28	
	19,500,000.00	2014/8/27	2015/8/27	
	100,000,000.00	2015/1/1	2015/6/4	
	100,000,000.00	2015/4/2	2016/4/2	
	100,000,000.00	2015/6/4	2016/6/4	
	100,000,000.00	2015/5/14	2016/5/13	
	200,000,000.00	2015/8/7	2016/8/2	
	19,500,000.00	2015/9/25	2016/9/21	
	500,000.00	2015/9/25	2015/12/22	
	200,000,000.00	2015/8/14	2016/2/18	
	10,000,000.00	2014/9/7	2015/9/6	
北京创展	10,000,000.00	2014/9/13	2015/9/12	
青海物通	50,000,000.00	2014/11/20	2015/1/13	
青海华电	10,000,000.00	2015/11/19	2015/12/3	
三井中国	30,960,000.00	2013/10/31	2015/10/31	

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

三井物产	27,734,367.50	2013/10/31	2015/10/31	
	29,432,242.00	2015/11/1	2016/10/31	
JFE	55,468,735.00	2013/10/31	2015/10/31	
	58,864,484.00	2015/11/1	2016/10/31	
惠正包装	8,500,000.00	2014/8/1	2017/7/26	
拆出				
	30,000,000.00	2014/7/26	2016/6/24	
	10,000,000.00	2014/10/13	2016/10/12	
	5,000,000.00	2015/2/25	2016/2/25	
大正伟业	14,000,000.00	2015/3/25	2016/3/25	
	6,000,000.00	2015/6/30	2016/6/30	
	8,000,000.00	2015/1/25	2015/2/25	
	2,000,000.00	2014/10/27	2015/1/12	
	5,000,000.00	2014/10/27	2015/10/27	
	25,582,397.82	2014/7/26	2014/12/11	
	24,417,602.18	2014/7/26	2015/2/11	
青海华晟	30,000,000.00	2014/7/26	2014/12/9	
	25,582,397.82	2014/12/12	2015/6/29	
	24,417,602.18	2015/2/12	2015/6/29	
	30,000,000.00	2014/12/10	2015/6/29	
	60,000,000.00	2015/3/25	2015/6/29	
	20,000,000.00	2015/3/25	2015/5/29	
惠正包装	3,000,000.00	2015/7/31	2016/7/31	
同洲物流	6,000,000.00	2010/8/14		待运营形成利润后偿还或经股东大会研究办理债转股手续

支付资金利息

关联方	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯集团	36,848,426.13	125,260,186.65
财务公司	24,583,378.46	16,218,826.68
北京创展	940,344.71	2,080,096.34
三井物产	417,647.46	623,853.69
三井中国	1,403,864.00	2,025,472.00
JFE	848,443.21	1,038,612.03
青海物通	208,219.17	460,273.98
惠正包装	182,418.75	417,291.88
青海华电	41,666.66	
合计	65,474,408.55	148,124,613.25

收取资金利息

关联方	本期发生额	上期发生额
双欣电力		1,272,222.22

青海华晟	6,109,344.21	2,299,505.37
大正伟业	4,784,684.49	1,277,777.78
惠正包装	234,571.25	
合计	11,128,599.95	4,849,505.37

5、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 关联方资产转入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东友	机器设备	5,000,000.00	
鄂尔多斯集团	永煤矿业股权		1,854,660,000.00
鄂尔多斯房地产	房屋建筑物		200,000,600.00
鄂尔多斯集团、鄂尔多斯投资控股集团、鄂尔多斯实业	鄂尔多斯热电股权		52,496,400.00
鄂尔多斯集团、鄂尔多斯实业	东祥碳化硅股权		10,668,800.00
鄂尔多斯集团	东绒公司股权		10,203,200.00
鄂尔多斯集团	东绒二公司股权		9,959,000.00
鄂尔多斯集团	高新材料股权	299,820,771.59	
合 计		304,820,771.59	2,137,988,000.00

(2) 关联方资产转出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
双欣电力	土地使用权		20,480,000.00
合 计			20,480,000.00

(3) 放弃优先认购权

鄂尔多斯投资控股集团拟将其持有的电力冶金 13.2%股份转让给鄂尔多斯集团。根据 2015 年第十二次董事会决议，本公司放弃优先认购权。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,884,411.00	6,069,709.33
合 计	5,884,411.00	6,069,709.33

7、 其他关联交易

(1) 关联方票据贴现

关联方	交易类型	本期发生额	上期发生额
财务公司	贴现支出	7,096,399.54	12,161,448.33
青海华晟	贴现收入		102,461.41
合 计		7,096,399.54	12,263,909.74

(2) 关联方存款

关联方	关联交易内容	关联交易类型	期末余额	年初余额
财务公司	日常存款	资金往来	903,361,294.76	203,428,898.56
	票据池业务	票据保管	1,335,579,804.83	
合计			2,238,941,099.59	203,428,898.56

收取存款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
财务公司	3,500,877.82	2,341,881.50
合计	3,500,877.82	2,341,881.50

支付手续费

关联方	本期发生额	上期发生额
财务公司	5,200.00	
合计	5,200.00	

(3) 关联方代本集团收取货款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯日本	代收销售货款	7,143,008.46	2,938,465.04
鄂尔多斯香港	代收销售货款	96,404,990.77	107,922,360.86
鄂尔多斯美国	代收销售货款		638,856.84
合计		103,547,999.23	111,499,682.74

(4) 与关联方共同出资

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯集团	财务公司设立及增资	450,000,000.00	450,000,000.00
合计		450,000,000.00	450,000,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	联合化工	30,000.00			
合计		30,000.00			
应收账款	内蒙古天骄	32,816,475.78		32,912,975.37	
	青海物通	16,890,678.93		30,818,521.34	
	化学工业			2,362,348.38	
	深圳实业	1,927,787.02	1,927,787.02	1,927,787.02	1,927,787.02
	北京创展	11,446,005.96		1,324,770.39	
	联合化工			1,039,322.86	
	东友	502,464.21		503,037.20	
	青海山川	235,135.95		279,235.88	
	鄂尔多斯电子	288,475.53		228,297.04	

	同煤矿业			35,912.65	
	额济纳旗居延公司	1,255,541.52			
	青海华电	18,677,302.59			
合计		84,039,867.49	1,927,787.02	71,432,208.13	1,927,787.02
预付账款	大正伟业			9,690,789.43	
	长蒙天然气	325,638.23		1,087,626.33	
	东友			994,775.66	
	北京创展			171,004.54	
	鄂尔多斯宾馆	39,857.92		71,582.12	
	爱瑞邦德			50,000.00	
	内蒙古天骄	150,000.00			
合计		515,496.15		12,065,778.08	
其他应收款	鄂尔多斯集团			2,062,000,000.00	
	能源公司	1,918,000,000.00			
	青海华晟			87,000,000.00	
	大正伟业	61,451,387.45		40,404,444.44	
	联海煤业			27,859,182.40	
	深圳实业	10,403,816.68	10,403,816.68	10,403,816.68	10,403,816.68
	青海物通	11,295,552.03		8,091,128.27	
	同洲物流	6,382,946.65		6,458,269.15	
	久大房地产	2,757,904.08			
	北京创展	1,210,000.00		1,210,000.00	
	深圳商贸	61,646.00		61,646.00	
	鄂尔多斯物业			2,800.00	
	久元置业	385,310.00			
	东达交校分公司	35,399,444.78			
合计		2,047,348,007.67	10,403,816.68	2,243,491,286.94	10,403,816.68

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	双欣电力	51,005,085.51	85,717,070.51
	鄂尔多斯房地产	12,700,120.00	12,700,120.00
	东乔高科		6,521,574.18
	青海华晟		5,602,091.42
	惠正包装	1,274,103.85	3,379,625.62
	永煤矿业	3,604,385.36	1,838,867.16
	鄂尔多斯日本	361,978.13	1,645,596.01
	鄂尔多斯香港		1,432,683.75
	东乌铁路	1,529,121.70	1,150,000.00
	鄂尔多斯汽运	1,140.00	328,200.77
	同洲物流		205,127.60
	东瑞	3,948.60	
	联合化工	2,898,636.36	
	中蒙煤炭	1,588,443.24	
合计		74,966,962.75	120,520,957.02
预收账款	鄂尔多斯美国	5,807,044.72	8,730,292.78
	鄂尔多斯日本	2,737,515.65	3,667,415.57
	双欣电力		1,974,828.80
	鄂尔多斯香港	1,128,637.94	1,415,047.92
	宁夏荣昌	1,291,199.11	1,291,161.60
	鄂尔多斯投资控股集团		277,734.30
	青海华晟		223,516.93
	联合化工	331,085.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
合计		11,295,482.42	17,579,997.90
应付利息	鄂尔多斯集团	91,072,770.47	94,047,789.84
	三井中国		85,656.00
	JFE	26,627.71	8,970.85
	北京创展		214,279.93
	青海物通		394,520.55
	三井物产	14,417.77	12,001.49
合计		91,113,815.95	94,763,218.66
应付股利	鄂尔多斯香港	2,064,616.98	1,923,650.57
	鄂尔多斯投资控股集团	68,127,326.42	
合计		70,191,943.40	1,923,650.57
其他应付款	鄂尔多斯集团	1,077,676,197.36	2,249,300,770.02
	青海物通		50,000,000.00
	北京创展		20,000,000.00
	惠正包装	5,255,151.15	12,000,000.00
	化学工业	2,268,317.08	11,243,369.07
	鄂尔多斯房地产		830,000.00
	三井物产	30,195,388.44	763,146.44
	盛祥集团	170,880.00	170,880.00
	鄂尔多斯投资控股集团	64,000,000.00	
	JFE	58,864,484.00	
合计		1,238,430,418.03	2,344,308,165.53
一年内到期的 长期应付款	JFE		55,468,735.00
	三井物产		27,734,367.50
	三井中国		30,960,000.00
合计			114,163,102.50
短期借款	财务公司	719,500,000.00	629,500,000.00
合计		719,500,000.00	629,500,000.00

(七) 关联方承诺

以下为本集团期末已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
租赁			
一 租入	鄂尔多斯集团	340,526,400.00	486,312,000.00
担保			
一 接受担保	鄂尔多斯集团	414,000,000.00	560,000,000.00
投资			
一 支付投资款	南部铁路	99,200,000.00	99,200,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、 经营活动承诺事项

电力冶金之子公司冶金公司于 2011 年 11 月 2 日，收回对鄂尔多斯天可华能源科技有限公司（以下简称“天可华公司”）的全部投资，并承诺在天可华公司电站投入运

营后生产的全部电力（除天可华公司自用外），全部供应冶金公司用于生产，购电价格参照低于电力公司向内部成员企业的正常售电价格 0.02 元/度（含税），该供电价格随鄂尔多斯集团内部供电价格的比例同时浮动。

2、 对外投资重大承诺事项

依据南部铁路章程，电力冶金应出资 124,000,000.00 元，截至期末电力冶金已出资 24,800,000.00 元，尚有 99,200,000.00 元的出资义务将于以后年度继续履行。

3、 资本性承诺事项

期末已签约而尚不必在资产负债表上确认的资本支出承诺

明细项目	期末余额	年初余额
房屋、建筑物及机器设备	77,540,350.31	156,171,273.58
合计	77,540,350.31	156,171,273.58

4、 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,785,600.00	1,785,600.00
1 至 2 年	1,785,600.00	1,785,600.00
2 至 3 年	1,785,600.00	1,785,600.00
3 年以上	47,169,600.00	48,955,200.00
合计	52,526,400.00	54,312,000.00

(二) 或有事项

1、本公司对子公司担保情况如下

被担保方	债务类型	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
服装公司	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/5/27	2016/5/26
东泉	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/8/19	2017/8/18
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/9/21
湖北鄂尔多斯商贸 有限公司	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/8/18	2017/8/17
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/18	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/18	2016/9/21
山西羊绒	短期借款	8,000,000.00	11,600,000.00	2015/10/15	2016/10/14
	长期借款	11,200,000.00		2014/8/19	2017/8/18
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/9/21
科技公司	长期借款	11,200,000.00	11,600,000.00	2014/8/19	2017/8/18
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/3/21

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/9/21
上海鄂尔多斯羊绒制品有限公司	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/8/19	2017/8/18
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/9/21
	长期借款	11,200,000.00		2014/9/22	2017/9/21
北京鄂尔多斯羊毛制品有限公司	长期借款	11,200,000.00	11,600,000.00	2014/9/22	2017/9/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/9/22	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/9/22	2016/9/21
东奇	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/8/19	2017/8/18
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/9/21
阜阳鄂尔多斯	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/8/18	2017/8/17
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/18	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/18	2016/9/21
东升	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/8/19	2017/8/18
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/3/21
	一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/19	2016/9/21
煤炭公司	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/6/8	2016/6/8
电力公司	短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	2015/4/17	2016/4/16
	短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	2015/4/22	2016/4/21
	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/8/21	2016/8/20
	短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/9/25	2016/9/22
	一年内到期的长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2013/6/19	2016/5/18
	短期借款	300,000,000.00	500,000,000.00	2015/5/26	2016/5/25
	短期借款	66,000,000.00		2015/10/8	2016/3/30
	短期借款	134,000,000.00		2015/11/26	2016/5/26
	短期借款	145,000,000.00	100,000,000.00	2015/12/8	2016/12/8
	短期借款	260,000,000.00	156,000,000.00	2015/7/17	2016/1/13
	长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	2014/9/18	2017/6/28
西达公司	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/12/3	2016/12/3
	短期借款	80,000,000.00		2015/12/7	2016/12/7
	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/9/25	2016/9/24
EJM 公司	短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/3/3	2016/3/4
西金公司	短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	2015/1/22	2016/1/14
内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司氯碱化工分公司	短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	2015/9/25	2016/9/24
电冶公司	一年内到期的长期借款	140,000,000.00	42,000,000.00	2005/8/16	2016/2/16
	短期借款	200,000,000.00	500,000,000.00	2015/7/14	2016/7/13
	短期借款	150,000,000.00		2015/3/6	2016/3/3
	短期借款	150,000,000.00		2015/3/6	2016/3/3
	短期借款	100,000,000.00	220,000,000.00	2015/7/28	2016/7/28
	短期借款	100,000,000.00		2015/7/21	2016/7/21
	短期借款	199,000,000.00		2015/6/14	2016/6/8

短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/6/3	2016/6/3
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/5/12	2016/5/12
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2015/10/20	2016/4/20
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	2015/10/20	2016/10/20
一年内到期的长期借款	113,339,927.22	113,339,927.22	2011/7/26	2016/7/26
长期借款	9,160,127.89	9,160,127.89	2012/3/7	2017/3/15
一年内到期的长期借款	8,737,638.48	8,737,638.48	2012/3/7	2016/3/15
一年内到期的长期借款	8,841,397.94	8,841,397.94	2012/3/7	2016/6/15
一年内到期的长期借款	8,946,389.54	8,946,389.54	2012/3/7	2016/9/15
一年内到期的长期借款	9,052,627.91	9,052,627.91	2012/3/7	2016/12/15
长期借款	33,140,567.62	33,140,567.62	2012/7/31	2017/7/15
一年内到期的长期借款	10,505,215.54	10,505,215.54	2012/7/31	2016/1/15
一年内到期的长期借款	10,626,522.15	10,626,522.15	2012/7/31	2016/4/15
一年内到期的长期借款	10,729,997.91	10,729,997.91	2012/7/31	2016/7/15
一年内到期的长期借款	10,834,481.26	10,834,481.26	2012/7/31	2016/10/15
长期借款	162,184,047.91	162,184,047.91	2012/9/14	2017/9/15
一年内到期的长期借款	50,960,346.98	50,960,346.98	2012/9/14	2016/3/15
一年内到期的长期借款	51,565,501.10	51,565,501.10	2012/9/14	2016/6/15
一年内到期的长期借款	52,177,841.43	52,177,841.43	2012/9/14	2016/9/15
一年内到期的长期借款	52,797,453.29	52,797,453.29	2012/9/14	2016/12/15
一年内到期的长期借款	70,996,345.48	70,996,345.48	2012/9/20	2016/9/19
长期借款	217,222,749.74	217,222,749.74	2013/12/16	2018/12/15
一年内到期的长期借款	38,795,069.66	38,795,069.66	2013/12/16	2016/2/10
一年内到期的长期借款	34,581,716.62	34,581,716.62	2013/12/16	2016/5/10
一年内到期的长期借款	35,055,193.66	35,055,193.66	2013/12/16	2016/8/10
一年内到期的长期借款	35,657,208.19	35,657,208.19	2013/12/16	2016/11/10
长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2013/1/25	2018/1/25
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	2013/1/25	2016/1/15
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	2013/1/25	2016/7/15
长期借款	259,041,700.05	259,041,700.05	2013/4/24	2018/4/24
一年内到期的长期借款	40,684,303.29	40,684,303.29	2013/4/24	2016/1/24
一年内到期的长期借款	41,166,056.55	41,166,056.55	2013/4/24	2016/4/24
一年内到期的长期借款	41,523,172.09	41,523,172.09	2013/4/24	2016/7/24
一年内到期的长期借款	41,883,385.61	41,883,385.61	2013/4/24	2016/10/24
长期借款	181,842,544.35	181,842,544.35	2013/4/28	2018/4/15
一年内到期的长期借款	27,974,921.68	27,974,921.68	2013/4/28	2016/1/15
一年内到期的长期借款	28,396,069.26	28,396,069.26	2013/4/28	2016/4/15
一年内到期的长期借款	28,733,272.58	28,733,272.58	2013/4/28	2016/7/15
一年内到期的长期借款	29,074,480.19	29,074,480.19	2013/4/28	2016/10/15
长期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	2013/10/9	2018/7/9
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2013/10/9	2016/1/9
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2013/10/9	2016/4/9
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2013/10/9	2016/7/9

	一年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2013/10/9	2016/10/9
	长期借款	68,101,990.03	68,101,990.03	2013/12/2	2017/12/2
	一年内到期的长期借款	15,882,662.42	15,882,662.42	2013/12/2	2016/3/2
	一年内到期的长期借款	16,084,297.18	16,084,297.18	2013/12/2	2016/6/2
	一年内到期的长期借款	16,288,491.75	16,288,491.75	2013/12/2	2016/9/2
	一年内到期的长期借款	16,495,278.63	16,495,278.63	2013/12/2	2016/12/2
	长期借款	405,000,000.00	405,000,000.00	2014/2/27	2019/2/27
	一年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2014/2/27	2016/2/15
	一年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2014/2/27	2016/5/15
	一年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2014/2/27	2016/8/15
	一年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2014/2/27	2016/11/15
合计		8,447,480,993.18	7,941,480,993.18		

2、子公司对本公司担保情况如下

担保方	债务类型	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
电力冶金	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/5/20	2016/5/20
合计		200,000,000.00	200,000,000.00		

3、子公司对子公司担保情况如下

担保方	被担保方	债务类型	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
电力冶金	电力公司	短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	2015/6/24	2016/6/10
		短期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	2015/9/25	2016/9/21
	物流公司	长期借款	11,200,000.00	11,600,000.00	2014/8/25	2017/8/18
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/25	2016/3/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/25	2016/9/21
	西汇水务	长期借款	11,200,000.00	11,600,000.00	2014/9/29	2017/9/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/25	2016/3/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/25	2016/9/21
	西盛	长期借款	11,200,000.00	11,600,000.00	2014/9/29	2017/9/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/25	2016/3/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/8/25	2016/9/21
	西达公司	短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	2015/5/15	2016/5/15
	煤炭公司	短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	2015/5/20	2016/5/19
	联峰	长期借款	7,500,000.00	8,500,000.00	2014/7/31	2017/7/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/1/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/7/26
	西成工贸	长期借款	7,500,000.00	8,500,000.00	2014/7/31	2017/7/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/1/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/7/26
	兴业化工	长期借款	7,500,000.00	8,500,000.00	2014/7/31	2017/7/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/1/26

		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/7/26
	西苑物业	长期借款	7,500,000.00	8,500,000.00	2014/7/31	2017/7/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/1/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/7/26
		长期借款	7,500,000.00		2014/7/31	2017/7/26
	西烨供热	一年内到期的长期借款	500,000.00	8,500,000.00	2014/7/31	2016/1/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/7/26
		长期借款	7,500,000.00		2014/7/31	2017/7/26
	西泰物资	长期借款	7,500,000.00	8,500,000.00	2014/7/31	2017/7/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/1/26
		一年内到期的长期借款	500,000.00		2014/7/31	2016/7/26
	物通铁合金	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/9/28	2017/9/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/9/28	2016/3/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/9/28	2016/9/21
	青海多巴	长期借款	8,200,000.00	8,600,000.00	2014/9/28	2017/9/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/9/28	2016/3/21
		一年内到期的长期借款	200,000.00		2014/9/28	2016/9/21
	青海百通	长期借款	36,000,000.00	60,000,000.00	2008/3/21	2018/3/20
		一年内到期的长期借款	12,000,000.00		2008/3/21	2016/5/20
		一年内到期的长期借款	12,000,000.00		2008/3/21	2016/11/20
		长期借款	8,000,000.00	24,000,000.00	2009/8/5	2017/8/4
		一年内到期的长期借款	8,000,000.00		2009/8/5	2016/5/20
		一年内到期的长期借款	8,000,000.00		2009/8/5	2016/11/20
		长期借款	36,000,000.00	46,000,000.00	2012/9/6	2020/9/5
		一年内到期的长期借款	5,000,000.00		2012/9/6	2016/5/20
		一年内到期的长期借款	5,000,000.00		2012/9/6	2016/11/20
煤炭公司	电力冶金	长期借款	181,842,544.35	181,842,544.35	2013/4/28	2018/4/15
		一年内到期的长期借款	27,974,921.68	27,974,921.68	2013/4/28	2016/1/15
		一年内到期的长期借款	28,396,069.26	28,396,069.26	2013/4/28	2016/4/15
		一年内到期的长期借款	28,733,272.58	28,733,272.58	2013/4/28	2016/7/15
		一年内到期的长期借款	29,074,480.19	29,074,480.19	2013/4/28	2016/10/15
合计			1,299,021,288.06	1,299,021,288.06		

3、本集团对外担保情况如下

担保方	被担保方	债务类型	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	伊东煤炭	长期借款	209,900,000.00	209,900,000.00	2008/9/9	2015/9/8
	伊东煤炭	短期借款	349,950,000.00	349,950,000.00	2015/9/30	2016/9/30
青海百通	西宁城投设备投资经营有限公司	长期借款	71,000,000.00	71,000,000.00	2011/8/10	2021/8/9
	西宁城通交通建设投资有限公司	长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	2013/6/27	2016/6/27
合计			670,850,000.00	670,850,000.00		

十二、资产负债表日后事项

本公司董事会于 2016 年 4 月 27 日表决通过了关于 2015 年度利润分配的预案，该预案的主要内容为：公司拟以截至 2015 年 12 月 31 日总股数 1,032,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计分配利润 51,600,000.00 元，该预案尚需提交公司股东大会审议表决。

根据 2016 年第二次董事会决议公告，本公司之子公司电力冶金拟出资 34,801 万元收购鄂尔多斯集团持有的能源公司 100%股权。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
 - (2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
 - (3)能够通过分析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。
- 本集团以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品类别进行划分，资产和负债按经营实体所处行业进行划分。

2、报告分部的财务信息

项目	羊绒板块	电冶板块	分部间抵销	合计
营业收入	2,446,424,701.45	12,896,232,893.89	102,567,598.12	15,240,089,997.22
营业成本	1,443,529,427.25	9,837,924,664.24	102,567,598.12	11,178,886,493.37
资产总额	9,949,983,306.57	36,135,710,879.86	1,603,511,549.09	44,482,182,637.34
负债总额	8,441,395,138.25	24,207,691,306.30	1,603,511,549.09	31,045,574,895.46

（三）其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：单项金额重大但组合风险较小	688,566,823.32	95.75			688,566,823.32	501,615,903.06	95.60			501,615,903.06
组合 2：单项金额不重大但组合风险较小	12,818,960.52	1.78			12,818,960.52	13,973,185.10	2.66			13,973,185.10
组合 3：组合风险较大	17,719,129.08	2.47	604,145.08	3.41	17,114,984.00	9,117,745.23	1.74	1,921,222.19	21.07	7,196,523.04
组合小计	719,104,912.92	100.00	604,145.08		718,500,767.84	524,706,833.39	100.00	1,921,222.19		522,785,611.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	719,104,912.92	100.00	604,145.08		718,500,767.84	524,706,833.39	100.00	1,921,222.19		522,785,611.20

注：应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,641,960.50		
1—2 年	946,047.00	473,023.50	50.00
2—3 年			
3 年以上	131,121.58	131,121.58	100.00
合计	17,719,129.08	604,145.08	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 473,023.50 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,790,100.61

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
呼市昭君商场	销售商品款	761,695.38	无法收回	管理层审批	否
包头商检	销售商品款	620,000.00	无法收回	管理层审批	否
伊盟贸丰	销售商品款	147,523.25	无法收回	管理层审批	否
金鹰国际	销售商品款	82,896.90	无法收回	管理层审批	否
八佰伴	销售商品款	67,660.41	无法收回	管理层审批	否
南京中央商场	销售商品款	46,310.60	无法收回	管理层审批	否
太仓华联商厦	销售商品款	35,728.77	无法收回	管理层审批	否
内蒙经贸厅劳动服务公司	销售商品款	26,927.50	无法收回	管理层审批	否
泰华商贸有限公司	销售商品款	1,357.80	无法收回	管理层审批	否
合计		1,790,100.61			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
服装公司	632,359,172.24	87.94	
进出口公司	57,957,910.48	8.06	
北京创展	12,050,862.45	1.68	

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

北京兴东鄂尔多斯商贸有 限责任公司	5,709,120.00	0.79	
中国石油天然气股份有 限公司宁夏石化分公司	4,808,355.00	0.67	
合计	712,885,420.17	99.14	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 单项金额重大但组合风险较小	2,308,525,448.03	99.00			2,308,525,448.03	1,957,083,631.19	93.07			1,957,083,631.19
组合 2: 单项金额不重大但组合风险较小	2,152,885.04	0.09			2,152,885.04	1,023,300.00	0.05			1,023,300.00
组合 3: 组合风险较大	21,183,103.19	0.91			21,183,103.19	144,619,788.22	6.88	783,632.64	0.54	143,836,155.58
组合小计	2,331,861,436.26	100.00			2,331,861,436.26	2,102,726,719.41	100.00	783,632.64		2,101,943,086.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,331,861,436.26	100.00			2,331,861,436.26	2,102,726,719.41	100.00	783,632.64		2,101,943,086.77

注：其他应收款期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,183,103.19		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	21,183,103.19		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 19,166.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	764,466.64

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
久盛装饰	往来款项	400,000.00	无法收回	管理层审批	否
李国才	往来款项	200,000.00	无法收回	管理层审批	否
呼和浩特海关	往来款项	97,475.97	无法收回	管理层审批	否
伊盟邮电局	往来款项	30,000.00	无法收回	管理层审批	否
天津工业大学	往来款项	15,000.00	无法收回	管理层审批	否
于积芬	往来款项	10,304.27	无法收回	管理层审批	否
张建国	往来款项	6,686.40	无法收回	管理层审批	否
内蒙党委宣传部	往来款项	5,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		764,466.64			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	120,250,000.00	122,121,858.71
备用金	31,056.91	653,368.24
往来借款	2,188,775,448.03	1,957,083,631.19
往来款项	22,804,931.32	22,867,861.27
合计	2,331,861,436.26	2,102,726,719.41

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂尔多斯热电	往来借款	643,739,314.00	1 年以内 27,999,999.99 元; 1-2 年 615,739,314.01 元	27.62	

多晶硅	往来借款	624,955,469.21	1 年以内 40,448,662.49 元; 1-2 年 26,498,565.60 元; 2-3 年 161,258,968.15 元; 3 年以上 396,749,272.97 元	26.80	
东绒公司	往来借款	427,741,212.96	1 年以内 27,330,308.85 元; 1-2 年 400,410,904.11 元	18.34	
东祥碳化硅	往来借款	212,537,332.39	1 年以内 26,072,648.8 元; 1-2 年 186,464,683.59 元	9.11	
鄂尔多斯市东绒第 二资产管理有限公 司	往来借款	175,202,283.51	1 年以内 174,679,161.51 元; 1-2 年 523,122.00 元	7.51	
合计		2,084,175,612.07		89.38	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,917,738,291.50	3,500,000.00	5,914,238,291.50	6,385,040,509.46	3,500,000.00	6,381,540,509.46
对联营、合营 企业投资	1,999,965,579.59		1,999,965,579.59	1,523,580,295.80		1,523,580,295.80
合计	7,917,703,871.09	3,500,000.00	7,914,203,871.09	7,908,620,805.26	3,500,000.00	7,905,120,805.26

1、对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
电力冶金	4,887,207,322.00			4,887,207,322.00		
东昊	134,357,129.63		134,357,129.63			
进出口公 司	40,000,000.00			40,000,000.00		
东奇	7,520,588.00			7,520,588.00		
东华	207,914,506.86		207,914,506.86			
三友	25,533,172.00			25,533,172.00		
科技公司	190,400,000.00			190,400,000.00		
东升	47,113,843.69			47,113,843.69		
上海服控	40,800,000.00			40,800,000.00		
东昱	148,912,931.47		148,912,931.47			
工贸中心	30,630,000.00			30,630,000.00		
鄂尔多斯 游泳馆	2,946,100.00			2,946,100.00		
上海实业	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京纺织 品	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京样板 厂	25,142,843.93			25,142,843.93		

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

北京大酒店	2,000,000.00			2,000,000.00		
桐乡检验	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥鄂尔多斯	45,000,000.00		45,000,000.00			
阜阳鄂尔多斯	15,000,000.00			15,000,000.00		
服装公司	80,000,000.00	67,000,000.00		147,000,000.00		
深圳实业	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00
多晶硅	360,000,000.00			360,000,000.00		
乌兰浩特	20,000,000.00			20,000,000.00		
东润欣	1,000,000.00			1,000,000.00		
鄂尔多斯热电	26,425,755.48			26,425,755.48		
内蒙古资产管理公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东祥碳化硅	10,668,800.00			10,668,800.00		
东绒公司	9,999,980.00			9,999,980.00		
东绒二公司	9,121,066.40			9,121,066.40		
鄂尔多斯日本	1,846,470.00	1,882,350.00		3,728,820.00		
合计	6,385,040,509.46	68,882,350.00	536,184,567.96	5,917,738,291.50		3,500,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
联合化工	1,062,696,637.29			-363,206.83	1,313,885.75			-209,259.87	1,063,438,056.34		
财务公司	460,883,658.51	450,000,000.00		25,643,864.74					936,527,523.25		
合计	1,523,580,295.80	450,000,000.00		25,280,657.91	1,313,885.75			-209,259.87	1,999,965,579.59		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,298,752,168.60	942,513,391.11	1,394,154,734.38	989,441,365.40
其他业务	153,522,910.16	39,522,681.31	82,943,185.91	20,698,401.98
合计	1,452,275,078.76	982,036,072.42	1,477,097,920.29	1,010,139,767.38

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	543,433,364.78	312,302,563.76
权益法核算的长期股权投资收益	25,071,398.04	27,133,320.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-198,185,897.72	-55,174,207.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	37,335,000.00	21,375,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	407,653,865.10	305,636,676.92

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,634,746.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	327,696,517.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,348,599.95	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	2,215.61	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,109,296.86	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,045,639.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,288,222.04	
少数股东权益影响额	-112,890,660.48	
合计	252,388,640.10	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.01	-0.01

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
二〇一六年四月二十七日