



内蒙古兰太实业股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2017]第 ZG11518 号

内蒙古兰太实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG11518 号

内蒙古兰太实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古兰太实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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贵公司管理层的责任。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。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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:



二〇一七年四月十三日

内蒙古兰太实业股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	138,185,321.96	324,654,379.92
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	(二)	352,207,994.98	390,570,410.50
应收账款	(三)	196,150,369.19	247,637,096.14
预付款项	(四)	85,588,946.77	47,255,132.49
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)	54,981,587.80	70,721,089.52
买入返售金融资产			
存货	(六)	359,469,504.65	364,592,554.98
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	(七)	21,841,474.75	14,784,542.89
流动资产合计		1,208,425,200.10	1,460,215,206.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	106,000,000.00	106,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	57,187,642.77	74,620,679.62
投资性房地产	(十)	42,591,641.47	50,559,780.31
固定资产	(十一)	3,855,036,415.90	3,865,205,005.93
在建工程	(十二)	404,611,743.55	411,809,304.37
工程物资	(十三)	4,539,384.53	3,254,251.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	455,063,000.78	466,849,106.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	39,602,784.89	45,045,956.33
其他非流动资产	(十六)	220,270,000.00	219,650,000.00
非流动资产合计		5,184,902,613.89	5,242,994,084.46
资产总计		6,393,327,813.99	6,703,209,290.90

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:

李禄印

主管会计工作负责人:

陈云印

会计机构负责人:

李禄印

内蒙古兰太实业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	1,239,900,000.00	1,489,185,456.75
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	(十八)	37,392,685.91	335,933,579.20
应付账款	(十九)	574,766,127.50	649,112,802.70
预收款项	(二十)	185,270,566.06	40,374,537.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	77,083,441.75	68,005,745.62
应交税费	(二十二)	50,860,966.53	66,645,979.83
应付利息	(二十三)	2,046,703.06	4,027,018.25
应付股利			
其他应付款	(二十四)	142,039,216.42	128,239,680.67
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	(二十五)	749,579,541.87	1,266,025,525.97
其他流动负债			
流动负债合计		3,058,939,249.10	4,047,550,326.53
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	50,000,000.00	308,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十七)	1,111,230,702.01	993,616,258.73
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十八)	45,299,752.83	43,426,807.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,206,530,454.84	1,345,543,066.51
负债合计		4,265,469,703.94	5,393,093,393.04
所有者权益：			
股本	(二十九)	438,031,073.00	359,118,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	1,004,796,898.63	376,783,112.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十一)	5,146,019.42	9,206,620.20
盈余公积	(三十二)	103,244,143.17	93,672,451.92
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	447,802,411.25	374,094,647.41
归属于母公司所有者权益合计		1,999,020,545.47	1,212,874,861.91
少数股东权益		128,837,564.58	97,241,035.95
所有者权益合计		2,127,858,110.05	1,310,115,897.86
负债和所有者权益总计		6,393,327,813.99	6,703,209,290.90

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：

李德印

主管会计工作负责人：

陈云

会计机构负责人：

李德印

内蒙古兰太实业股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		28,112,698.00	176,071,495.18
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		293,640,902.87	319,016,380.32
应收账款	(一)	108,228,385.57	145,747,569.86
预付款项		33,410,328.62	9,989,315.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	733,659,625.99	753,138,230.93
存货		172,748,536.05	161,806,855.12
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		7,515,129.63	5,058,711.39
流动资产合计		1,377,315,606.73	1,570,828,558.27
非流动资产:			
可供出售金融资产		90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	598,987,322.65	616,532,068.74
投资性房地产		21,022,679.89	28,046,590.62
固定资产		801,680,502.64	814,290,247.83
在建工程		90,126,048.87	10,936,428.75
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		28,639,347.55	29,543,483.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,213,652.87	55,076,331.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,666,669,554.47	1,644,425,150.89
资产总计		3,043,985,161.20	3,215,253,709.16

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:

李德

主管会计工作负责人:

陈云

会计机构负责人:

李德

内蒙古兰太实业股份有限公司

资产负债表（续）

2016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		630,000,000.00	1,052,085,456.75
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		21,572,685.91	150,933,579.20
应付账款		214,381,900.67	171,046,540.89
预收款项		16,406,372.09	6,453,821.20
应付职工薪酬		36,928,465.18	24,204,041.00
应交税费		11,944,183.91	17,019,627.79
应付利息		761,250.00	1,965,077.75
应付股利			
其他应付款		24,140,130.96	56,738,603.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			444,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		956,134,988.72	1,924,946,748.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		21,558,459.47	22,766,613.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,558,459.47	22,766,613.34
负债合计		977,693,448.19	1,947,713,361.68
所有者权益：			
股本		438,031,073.00	359,118,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		993,106,653.34	365,092,867.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,181,102.27	7,073,478.45
盈余公积		103,075,814.53	93,504,123.28
未分配利润		528,897,069.87	442,751,848.66
所有者权益合计		2,066,291,713.01	1,267,540,347.48
负债和所有者权益总计		3,043,985,161.20	3,215,253,709.16

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

内蒙古兰太实业股份有限公司
合并利润表
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,524,917,263.03	2,367,809,136.91
其中: 营业收入	(三十四)	2,524,917,263.03	2,367,809,136.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,396,106,440.37	2,452,706,159.00
其中: 营业成本	(三十四)	1,714,507,252.82	1,715,065,582.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	48,643,018.29	47,142,233.04
销售费用	(三十六)	221,846,654.33	214,462,692.05
管理费用	(三十七)	179,761,198.67	179,466,334.87
财务费用	(三十八)	201,624,903.98	269,693,502.38
资产减值损失	(三十九)	29,723,412.28	26,875,813.95
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)	(四十)	-15,978,783.54	-1,872,923.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-17,078,783.54	-2,872,923.11
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		112,832,039.12	-86,769,945.20
加: 营业外收入	(四十一)	31,670,962.72	33,414,769.00
其中: 非流动资产处置利得		479,765.00	5,880,160.13
减: 营业外支出	(四十二)	6,627,983.00	5,294,415.83
其中: 非流动资产处置损失		947,556.03	704,020.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		137,875,018.84	-58,649,592.03
减: 所得税费用	(四十三)	22,424,523.59	17,700,426.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	(四十五)	115,450,495.25	-76,350,018.36
归属于母公司所有者的净利润		83,279,455.09	-33,116,444.64
少数股东损益		32,171,040.16	-43,233,573.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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. 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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,450,495.25	-76,350,018.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,279,455.09	-33,116,444.64
归属于少数股东的综合收益总额		32,171,040.16	-43,233,573.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.19	-0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	-0.09

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

内蒙古兰太实业股份有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,201,437,766.87	1,065,450,740.51
减: 营业成本	(四)	817,409,589.70	778,731,061.19
税金及附加		31,468,049.23	22,366,478.52
销售费用		105,152,167.24	95,816,594.56
管理费用		101,226,147.60	104,488,803.30
财务费用		3,012,292.40	59,044,997.06
资产减值损失		43,161,054.46	21,562,041.38
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)	23,860,829.53	24,063,046.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-3,518,639.69
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		123,869,295.77	7,503,810.98
加: 营业外收入		7,148,595.53	18,816,042.25
其中: 非流动资产处置利得			5,097,349.64
减: 营业外支出		930,511.29	42,818.80
其中: 非流动资产处置损失			21,301.51
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		130,087,380.01	26,277,034.43
减: 所得税费用		34,370,467.55	5,247,729.28
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		95,716,912.46	21,029,305.15
五、其他综合收益的税后净额			
(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. 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			
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		95,716,912.46	21,029,305.15
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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



内蒙古兰太实业股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,801,326,366.00	1,832,210,031.94
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		2,511,786.27	494,118.12
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	116,359,721.05	85,867,273.90
经营活动现金流入小计		1,920,197,873.32	1,918,571,423.96
购买商品、接受劳务支付的现金		665,637,276.92	682,082,019.74
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		344,626,351.67	324,585,391.89
支付的各项税费		266,507,653.48	241,618,805.57
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	361,523,015.96	384,456,341.78
经营活动现金流出小计		1,638,294,298.03	1,632,742,558.98
经营活动产生的现金流量净额	(四十五)	281,903,575.29	285,828,864.98
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		1,100,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,269,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,526,581.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	22,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		24,369,900.00	57,526,581.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,718,283.52	37,456,950.82
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,718,283.52	37,456,950.82
投资活动产生的现金流量净额		7,651,616.48	20,069,630.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		708,649,995.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,745,730,000.00	2,008,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	776,281,500.00	714,848,000.00
筹资活动现金流入小计		3,230,661,495.60	2,723,628,000.00
偿还债务支付的现金		2,729,797,649.61	2,205,337,715.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,368,781.37	282,225,361.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	703,820,766.37	426,692,088.34
筹资活动现金流出小计		3,648,987,197.35	2,914,255,164.68
筹资活动产生的现金流量净额		-418,325,701.75	-190,627,164.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		880,158.11	1,188,636.18
五、现金及现金等价物净增加额	(四十五)	-127,890,351.87	116,459,966.66
加：期初现金及现金等价物余额	(四十五)	211,579,011.87	95,119,045.21
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	83,688,660.00	211,579,011.87

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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



内蒙古兰太实业股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

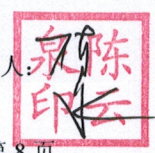
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		802,955,949.44	1,133,486,128.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,469,192.30	65,733,920.84
经营活动现金流入小计		968,425,141.74	1,199,220,049.76
购买商品、接受劳务支付的现金		424,261,000.76	432,610,711.50
支付给职工以及为职工支付的现金		211,732,818.31	209,795,252.85
支付的各项税费		148,122,123.10	96,179,915.72
支付其他与经营活动有关的现金		95,256,779.28	269,477,819.94
经营活动现金流出小计		879,372,721.45	1,008,063,700.01
经营活动产生的现金流量净额		89,052,420.29	191,156,349.75
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,269,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,526,581.00
收到其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,269,900.00	56,526,581.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,110,358.35	31,068,788.10
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,110,358.35	31,068,788.10
投资活动产生的现金流量净额		18,159,541.65	25,457,792.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		708,649,995.60	
取得借款收到的现金		1,066,000,000.00	1,498,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,774,649,995.60	1,498,330,000.00
偿还债务支付的现金		1,932,585,456.75	1,529,887,715.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,786,464.64	104,209,523.38
支付其他与筹资活动有关的现金			14,953,989.47
筹资活动现金流出小计		1,980,371,921.39	1,649,051,228.00
筹资活动产生的现金流量净额		-205,721,925.79	-150,721,228.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-98,509,963.85	65,892,914.65
加: 期初现金及现金等价物余额		125,848,661.85	59,955,747.20
六、期末现金及现金等价物余额		27,338,698.00	125,848,661.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

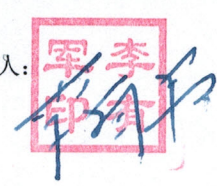
企业法定代表人:

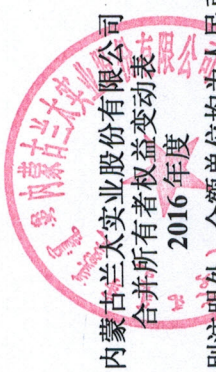


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





内蒙古太实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	本期													
	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			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	359,118,030.00				376,783,112.38			9,206,620.20	93,672,451.92		374,094,647.41	97,241,035.95	1,310,115,897.86	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	359,118,030.00				376,783,112.38			9,206,620.20	93,672,451.92		374,094,647.41	97,241,035.95	1,310,115,897.86	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,913,043.00				628,013,786.25			-4,060,600.78	9,571,691.25		73,707,763.84	31,596,528.63	817,742,212.19	
(一) 综合收益总额											83,279,455.09	32,171,040.16	115,450,495.25	
(二) 所有者投入和减少资本	78,913,043.00				628,013,786.25								706,926,829.25	
1. 股东投入的普通股	78,913,043.00				628,368,039.56								707,281,082.56	
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					-354,253.31								-354,253.31	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									9,571,691.25		-9,571,691.25			
2. 提取一般风险准备									9,571,691.25		-9,571,691.25			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 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								-4,060,600.78				-574,511.53	-4,635,112.31	
1. 本期提取								10,133,289.86				885,581.20	11,018,871.06	
2. 本期使用								-14,193,890.64				-1,460,092.73	-15,653,983.37	
(六) 其他														
四、本期期末余额	438,031,073.00				1,004,796,898.63			5,146,019.42	103,244,143.17		447,802,411.25	128,837,564.58	2,127,858,110.05	

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



内蒙古太实业股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	359,118,030.00		374,578,106.02			16,150,410.20	91,569,521.40		413,982,556.96	139,296,202.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	359,118,030.00		374,578,106.02			16,150,410.20	91,569,521.40		413,982,556.96	139,296,202.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,205,006.36			-6,943,790.00	2,102,930.52		-39,887,909.55	-42,055,166.07
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股			2,205,006.36						-33,116,444.64	-43,233,573.72
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										
(三) 利润分配			2,205,006.36							
1. 提取盈余公积							2,102,930.52		-6,771,464.91	-1,391,659.48
2. 提取一般风险准备							2,102,930.52		-2,102,930.52	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他									-4,668,534.39	-4,668,534.39
(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						-6,943,790.00				748,682.13
1. 本期提取						13,223,347.39				2,450,559.31
2. 本期使用						-20,167,137.39				-1,701,877.18
(六) 其他										
四、本期末余额	359,118,030.00		376,783,112.38			9,206,620.20	93,672,451.92		374,094,647.41	97,241,035.95
所有者权益合计										1,310,115,897.86

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

内蒙古兰太实业股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	359,118,030.00				365,092,867.09			7,073,478.45	93,504,123.28	442,751,848.66	1,267,540,347.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	359,118,030.00				365,092,867.09			7,073,478.45	93,504,123.28	442,751,848.66	1,267,540,347.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,913,043.00				628,013,786.25			-3,892,376.18	9,571,691.25	86,145,221.21	798,751,365.53
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	78,913,043.00				628,013,786.25						
1. 股东投入的普通股	78,913,043.00				628,368,039.56						
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					-354,253.31						
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									9,571,691.25	-9,571,691.25	
2. 对所有者（或股东）的分配									9,571,691.25	-9,571,691.25	
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								-3,892,376.18			-3,892,376.18
2. 本期使用								8,586,807.34			8,586,807.34
（六）其他								-12,479,183.52			-12,479,183.52
四、本期期末余额	438,031,073.00				993,106,653.34			3,181,102.27	103,075,814.53	528,897,069.87	2,066,291,713.01

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：

李德录

主管会计工作负责人：

陈云

会计机构负责人：

李青

内蒙古兰太实业股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期						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			
		优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额	359,118,030.00			364,279,520.21		11,701,506.06	91,401,192.76	428,494,008.42	1,254,994,257.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	359,118,030.00			364,279,520.21		11,701,506.06	91,401,192.76	428,494,008.42	1,254,994,257.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				813,346.88		-4,628,027.61	2,102,930.52	14,257,840.24	12,546,090.03
（一）综合收益总额								21,029,305.15	21,029,305.15
（二）所有者投入和减少资本				813,346.88					813,346.88
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				813,346.88					813,346.88
（三）利润分配									
1．提取盈余公积							2,102,930.52	-6,771,464.91	-4,668,534.39
2．对所有者（或股东）的分配							2,102,930.52	-2,102,930.52	
3．其他								-4,668,534.39	-4,668,534.39
（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						-4,628,027.61			-4,628,027.61
1．本期提取						9,916,177.68			9,916,177.68
2．本期使用						-14,544,205.29			-14,544,205.29
（六）其他									
四、本期期末余额	359,118,030.00			365,092,867.09		7,073,478.45	93,504,123.28	442,751,848.66	1,267,540,347.48

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

内蒙古兰太实业股份有限公司 2016 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

内蒙古兰太实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 1998 年 12 月经内蒙古自治区人民政府内政股批字[1998]22 号文批准, 由中盐吉兰泰盐化集团有限公司(以下简称“吉盐化集团”)作为主要发起人设立的股份有限公司。社会统一信用代码为 91152900701463809K。2000 年 10 月在上海证券交易所上市。所属行业为其他基础化学原料制造类。

2016 年 1 月 26 日, 本公司根据 2015 年第五届董事会第十五次会议审议通过并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可(2015)3107 号文核准, 非公开发行新股 78,913,043.00 股, 发行价格为每股 9.20 元, 募集资金总额为 725,999,995.60 元, 扣除承销费用、保荐费、验资费、律师费、注册登记费等共计 18,718,913.04 元, 实际募集资金净额为人民币 707,281,082.56 元。本次非公开发行后, 公司注册资本由人民币 359,118,030.00 元增至人民币 438,031,073.00 元。该注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2016)第 710039 号验资报告予以确认。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 438,031,073.00 股, 注册资本为 438,031,073.00 元。

本公司经营范围包括: 生产、销售加碘食用盐、化工原料盐、农牧渔业盐产品; 金属钠、液氯盐化工产品; 天然胡萝卜素系列产品、盐藻粉盐田生物产品(限生物工程分公司经营); 氯酸钠、氯化异氰尿酸, 氯化聚乙烯(分公司经营); 蒸汽, 高纯钠; 压力容器制造锅炉安装维修改造; 压力管道安装, 锅炉维修, 起重机械安装、维修; 一般经营项目: 利用余热发电; 污水处理、中水回用(只限工业用); 金属桶制造; 轴承、齿轮、传动和驱动部件的制造; 输送机械制造; 水产品的生产、加工、销售(需前置审批的项目除外); 生产、销售螺旋藻产品(除专营、限生物工程分公司经营)、沐浴盐、果蔬洗涤盐; 进出口经营代理; 餐饮住宿、物业管理。

本公司注册地: 内蒙古阿拉善经济开发区乌兰布和街北侧, 总部地址: 内蒙古阿拉善经济开发区乌兰布和街北侧。

本公司的母公司为中盐吉兰泰盐化集团有限公司, 本公司的实际控制人为中国盐业总公司。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司（以下简称兰太进出口）
内蒙古兰太药业有限责任公司（以下简称兰太药业）
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司（以下简称兰峰化工）
内蒙古兰太资源开发有限责任公司（以下简称兰太资源）
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司（以下简称胡杨矿业）
内蒙古兰太煤业有限责任公司（以下简称兰太煤业）
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司（以下简称污水处理厂）
中盐青海昆仑碱业有限公司（以下简称昆仑碱业）

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”和“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

公司以持续经营为基础，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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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。

当本公司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。

本公司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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，

应明示何种方法何种口径) 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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司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

公司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。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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；本公司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。本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，本公司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:

本公司将单项金额占应收款项余额 10%以上(含 10%)的客户欠款列为单项金额重大的应收账款

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账	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(%)
6 个月以内(含 6 个月)		
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	25.00	25.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 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:

本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼及仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等特征的应收款项,单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法:

有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

差额确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

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。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司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）公司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）公司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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

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：公司以支付现金、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：公司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

公司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，公司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。

公司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，并按照公司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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，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。公司与联营企业、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“（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。

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

（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）。

公司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公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-35	3-5	2.71-12.13
机器设备	平均年限法	5-30	3-5	3.17-19.40
运输设备	平均年限法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备及其他	平均年限法	5-20	3-5	4.75-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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。

(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工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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) 公司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：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证
采矿权（不含煤矿采矿权）	20-30 年	预计开采年限
非专利技术	4-20 年	合同、权证规定期限、预计经济寿命
软件	5-10 年	预计受益年限

本公司煤矿采矿权摊销依据为当期开采量与探明总储量的比例。

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,本公司无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

公司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。

本公司进行商誉减值测试，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

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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

本公司在职工为本公司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。

本公司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，在职工为本公司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

本公司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，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例按年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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，本公司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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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，本公司确认为预计负债：

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

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

盐产品及盐化工产品以货物的交付或合同的约定确认收入；出口以产品通过海关审批后的报关单为确认收入依据；纯碱产品根据产品验收或合同协议约定确认收入；医药产品以药品的出库或合同约定为确认收入依据；污水收入以当地水务公司查收用户每月实际耗用自来水量为确认收入依据；矿产品以实际交付客户验收作为确认收入依据或合同协议约定确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

以实际收到政府补助为确认时点。

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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、清偿负债同时进行时，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）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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：公司在承租开始日，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。公司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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，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。公司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) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 安全生产使用费

本公司根据财政部、安全监察总局财企〔2012〕16 号的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 10,778,333.26 元, 调减管理费用本年金额 10,778,333.26 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	不适用
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 10,673,339.36 元, 调增应交税费期末余额 10,673,339.36 元。

2、 重要会计估计变更

2016 年 2 月 27 日, 经 2016 年度第六届董事会第一次会议审议批准, 公司对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行变更。该会计估计变更采用未来适用法, 自 2016 年 1 月 1 日起执行, 变更前后情况如下:

应收账款

账龄	变更前计提比例(%)	变更后计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	25.00	25.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他应收款

账龄	变更前计提比例(%)	变更后计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	25.00	25.00
3—4 年	40.00	40.00

账龄	变更前计提比例(%)	变更后计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

注：本次会计估计变更对 2016 年度应收账款坏账准备的影响为减少 9,129,542.79 元，对其他应收款坏账准备的影响为减少 273,103.51 元，共计影响为减少 9,402,646.29 元。

3、 会计差错更正

本年度无需要披露的会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额计缴（食用盐、盐藻粉和蒸汽的增值税率为 13%，住宿的增值税税率为 6%，其他产品的增值税率均为 17%）	6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
资源税	按销售数量为课税数量，盐产品 10-12 元/吨，石灰石 2-3 元/吨，自 2016 年 7 月 1 日资源税从价计征	2-12 元/吨、6%
城市维护建设税	兰太药业、昆仑碱业按实际缴纳流转税额的 7%计缴；其他公司按实际缴纳流转税额的 5%计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的 2%计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%或 25%计缴企业所得税	15%、25%
其他税项	按国家相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司	25%
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	25%
内蒙古兰太资源开发有限责任公司	25%
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	25%
内蒙古兰太煤业有限责任公司	25%
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	25%
中盐青海昆仑碱业有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据 2016 年 12 月 16 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心《内蒙古自治区 2016 年第一批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2016]169 号）文件，本公司获得证书编号为 GR201615000038 号的高新技术企业证书，属于国家重点扶持高新技术企业。根据 2016 年 1 月 29 日新修订《高新技术企业认定管理办法》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，本公司 2016 年度企业所得税执行 15%优惠税率。

2、根据 2008 年 12 月 19 日财政部、国家税务总局下发的《关于金属矿、非金属矿采选产品增值税税率的通知》（财税[2008]171 号），本公司食用盐适用 13%的增值税税率。除食用盐外，执行 13%增值税税率的产品还有盐藻粉和蒸汽。另外本公司住宿的增值税税率为 6%，其他产品的增值税税率均为 17%。

3、根据 2016 年 12 月 16 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心《内蒙古自治区 2016 年第一批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2016]169 号）文件，本公司子公司兰太药业获得证书编号为 GR201615000073 号的高新技术企业证书，属于国家重点扶持高新技术企业。根据 2016 年 1 月 29 日新修订《高新技术企业认定管理办法》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，本公司子公司兰太药业 2016 年度企业所得税执行 15%优惠税率。

4、公司子公司阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司根据财政部及国家税务总局财税[2015]78 号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定，污水处理处置劳务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策。

(三) 其他说明

本年度无需要披露的其他说明事项。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,479.69	14,584.70
银行存款	83,676,180.31	215,364,756.17
其他货币资金	54,496,661.96	109,275,039.05
合 计	138,185,321.96	324,654,379.92

其中受到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	16,594,000.00	104,322,833.33
履约保证金	33,953,200.00	300,000.00
矿山治理保证金	3,949,461.96	4,652,205.72
冻结资金		3,800,329.00
合 计	54,496,661.96	113,075,368.05

注：除上述事项外，本公司不存在其他抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(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	352,207,994.98	390,570,410.50
商业承兑汇票		
合 计	352,207,994.98	390,570,410.50

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	101,409,316.90
商业承兑汇票	
合 计	101,409,316.90

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	977,486,254.36	
商业承兑汇票		
合 计	977,486,254.36	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	227,526,943.74	94.95	31,376,574.55	13.79	196,150,369.19

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,091,932.78	5.05	12,091,932.78	100.00	
合计	239,618,876.52	100.00	43,468,507.33	18.14	196,150,369.19

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	290,060,582.74	97.32	42,423,486.60	14.63	247,637,096.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,975,535.43	2.68	7,975,535.43	100.00	
合计	298,036,118.17	100.00	50,399,022.03	16.91	247,637,096.14

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	182,590,855.71		
7-12 个月	1,934,453.68	96,722.69	5.00
1 至 2 年	6,671,210.04	1,000,681.51	15.00
2 至 3 年	7,142,807.49	1,785,701.87	25.00
3 至 4 年	849,997.14	339,998.86	40.00
4 至 5 年	920,750.31	736,600.25	80.00
5 年以上	27,416,869.37	27,416,869.37	100.00
合计	227,526,943.74	31,376,574.55	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	7,975,535.43	100.00	预计无法收回
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	4,039,454.72	4,039,454.72	100.00	预计无法收回
伊旗盐业支公司	1,656.00	1,656.00	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大同分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回
合计	12,091,932.78	12,091,932.78		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,930,514.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 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
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	56,206,479.34	23.46	
凡特鲁斯功能化学品公司	23,647,559.83	9.87	
宝鸡阜丰生物科技有限公司	8,341,199.85	3.48	
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	3.33	7,975,535.43
河北顺泽医药有限公司	7,028,370.34	2.93	
合计	103,199,144.79	43.07	7,975,535.43

(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	67,319,991.41	78.66	26,026,682.11	55.08
1 至 2 年	5,343,592.40	6.24	3,789,164.37	8.02
2 至 3 年	2,351,440.96	2.75	3,009,962.64	6.37
3 年以上	10,573,922.00	12.35	14,429,323.37	30.53
合计	85,588,946.77	100.00	47,255,132.49	100.00

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 (%)
青藏铁路公司德令哈运输收入分户	13,912,451.62	16.25
哈密市众创商贸有限公司	10,000,000.00	11.68
青岛金联铜业有限公司	5,217,780.00	6.10
安徽蓝德集团股份有限公司	4,324,000.00	5.05
海西红山矿业有限公司	4,260,694.00	4.98
合计	37,714,925.62	44.06

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	76,445,171.38	95.03	21,499,487.63	28.12	54,945,683.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,000,000.00	4.97	3,964,095.95	99.10	35,904.05
合计	80,445,171.38	100.00	25,463,583.58	31.65	54,981,587.80

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	89,114,334.21	100.00	18,393,244.69	20.64	70,721,089.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,114,334.21	100.00	18,393,244.69	20.64	70,721,089.52

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5,462,070.11		
7-12 个月	10,098,192.43	504,909.62	5.00
1 至 2 年	4,970,295.12	745,544.27	15.00
2 至 3 年	47,176,034.89	11,794,008.73	25.00
3 至 4 年	231,074.74	92,429.90	40.00
4 至 5 年	724,544.88	579,635.90	80.00
5 年以上	7,782,959.21	7,782,959.21	100.00
合计	76,445,171.38	21,499,487.63	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙万盛化工有限公司	4,000,000.00	3,964,095.95	99.10	存在收回风险
合计	4,000,000.00	3,964,095.95	99.10	存在收回风险

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,070,338.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 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
往来款	60,062,715.05	80,997,071.22
保证金	17,448,265.40	4,903,570.00
其他	2,934,190.93	3,213,692.99
合计	80,445,171.38	89,114,334.21

4、 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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中盐江西兰太化工有限公司	借款及利息等	54,012,393.30	3 年以内	67.14	12,217,952.88
青海省国有资产投资管理有 限公司	保证金	5,000,000.00	7-12 个月	6.22	250,000.00
长沙万盛化工有限公司	其他	4,000,000.00	6 个月以内	4.97	3,964,095.95
阿拉善盟国土资源局	环境治理保证 金	1,730,520.00	3 年以上	2.15	1,627,056.00
青海省国土资源厅	保证金	1,640,000.00	1 年以内	2.04	73,674.87
合计		66,382,913.30		82.52	18,132,779.70

(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	144,843,871.90	15,217,710.35	129,626,161.55	212,456,996.98	11,442,930.84	201,014,066.14
周转材料	1,067,362.44		1,067,362.44	1,068,331.39		1,068,331.39
在产品	8,035,839.16	4,850,311.25	3,185,527.91	13,184,204.66		13,184,204.66
库存商品	241,910,806.13	16,320,353.38	225,590,452.75	159,199,519.90	9,877,403.31	149,322,116.59
低值易耗品				3,836.20		3,836.20
合计	395,857,879.63	36,388,374.98	359,469,504.65	385,912,889.13	21,320,334.15	364,592,554.98

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	转回或转销	其他	
原材料	11,442,930.84	4,101,850.57		327,071.06		15,217,710.35
在产品		4,850,311.25				4,850,311.25

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	转回或转销	其他	
库存商品	9,877,403.31	7,628,158.17		1,185,208.10		16,320,353.38
合 计	21,320,334.15	16,580,319.99		1,512,279.16		36,388,374.98

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	11,119,250.35	12,398,067.05
待抵扣增值税进项税	10,673,339.36	2,337,590.80
其他预缴税费	48,885.04	48,885.04
合 计	21,841,474.75	14,784,542.89

(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	116,000,000.00	10,000,000.00	106,000,000.00	116,000,000.00	10,000,000.00	106,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	116,000,000.00	10,000,000.00	106,000,000.00	116,000,000.00	10,000,000.00	106,000,000.00
合 计	116,000,000.00	10,000,000.00	106,000,000.00	116,000,000.00	10,000,000.00	106,000,000.00

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	
青海柴达木农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				10.00	1,100,000.00
德令哈工业园供水有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00				16.512	
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	10,000,000.00			12.25	
合 计	116,000,000.00			116,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	

(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			
联营企业											
中盐江西兰太化工有限公司	74,620,679.62			-16,969,128.23		-354,253.31			57,297,298.08		
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司				-109,655.31					-109,655.31		
合 计	74,620,679.62			-17,078,783.54		-354,253.31			57,187,642.77		

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	96,973,333.34			96,973,333.34
(2) 本期增加金额	1,536,919.05			1,536,919.05
—外购				
—固定资产转入	1,536,919.05			1,536,919.05
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	8,827,399.96			8,827,399.96
—处置				
—转入固定资产	8,827,399.96			8,827,399.96
(4) 期末余额	89,682,852.43			89,682,852.43
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	46,413,553.03			46,413,553.03
(2) 本期增加金额	3,911,774.53			3,911,774.53
—计提或摊销	3,281,023.17			3,281,023.17
—固定资产转入	630,751.36			630,751.36
(3) 本期减少金额	3,234,116.60			3,234,116.60
—处置				
—转入固定资产	3,234,116.60			3,234,116.60
(4) 期末余额	47,091,210.96			47,091,210.96
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	42,591,641.47			42,591,641.47
(2) 年初账面价值	50,559,780.31			50,559,780.31

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,375,826,590.65	2,893,301,305.70	28,842,471.13	29,793,912.86	5,327,764,280.34
(2) 本期增加金额	116,353,845.34	150,984,684.17	538,666.24	6,715,978.63	274,593,174.38
—购置	14,150,329.61	77,669,476.47	538,666.24	6,715,978.63	99,074,450.95
—在建工程转入	93,376,115.77	73,315,207.70			166,691,323.47
—投资性房地产转入	8,827,399.96				8,827,399.96
(3) 本期减少金额	3,334,960.10	4,077,469.86	1,753,569.05	9,731,897.08	18,897,896.09
—处置或报废	1,705,137.53	2,802,951.86	1,753,569.05	9,731,897.08	15,993,555.52
—转入投资性房地产	1,536,919.05				1,536,919.05
—转入在建工程	92,903.52	1,274,518.00			1,367,421.52
(4) 期末余额	2,488,845,475.89	3,040,208,520.01	27,627,568.32	26,777,994.41	5,583,459,558.63
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	379,495,095.35	997,134,653.75	18,073,860.82	21,003,983.90	1,415,707,593.82
(2) 本期增加金额	96,184,808.12	162,609,900.88	2,060,315.18	7,247,302.61	268,102,326.79
—计提	92,950,691.52	162,609,900.88	2,060,315.18	7,247,302.61	264,868,210.19
—投资性房地产转入	3,234,116.60				3,234,116.60
(3) 本期减少金额	1,341,325.15	3,569,734.10	988,526.66	9,342,140.66	15,241,726.57
—处置或报废	666,246.24	2,333,451.64	988,526.66	9,342,140.66	13,330,365.20
—转入投资性房地产	630,751.36				630,751.36
—转入在建工程	44,327.55	1,236,282.46			1,280,610.01
(4) 期末余额	474,338,578.32	1,156,174,820.53	19,145,649.34	18,909,145.85	1,668,568,194.04
3. 减值准备					
(1) 年初余额	23,063,455.27	22,864,879.48	923,345.84		46,851,680.59
(2) 本期增加金额	2,945,193.28	4,958,642.48	81,082.65	5,018,349.69	13,003,268.10
—计提	2,945,193.28	4,958,642.48	81,082.65	5,018,349.69	13,003,268.10
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	26,008,648.55	27,823,521.96	1,004,428.49	5,018,349.69	59,854,948.69
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,988,498,249.02	1,856,210,177.52	7,477,490.49	2,850,498.87	3,855,036,415.90
(2) 年初账面价值	1,973,268,040.03	1,873,301,772.47	9,845,264.47	8,789,928.96	3,865,205,005.93

注：本期折旧额为 264,868,210.19 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 166,691,323.47 元，期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 2,064,231,892.89 元，详见附注五、（四十六）。

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,048,214.44	11,374,101.09	8,453,804.51	9,220,308.84	
机器设备	9,774,812.41	6,569,758.72	1,322,282.59	1,882,771.10	
合计	38,823,026.85	17,943,859.81	9,776,087.10	11,103,079.94	

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产	2,333,139,777.33	307,844,831.73		2,025,294,945.60
合计	2,333,139,777.33	307,844,831.73		2,025,294,945.60

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	42,591,641.47
机器设备	14,687,340.65
合计	57,278,982.12

注：上述房屋及建筑物期末账面价值包含投资性房地产中租赁房产

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	90,800,383.58	办理中
合计	90,800,383.58	

(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
20 万吨精制盐技改项目及新建发电机组	55,916,597.70		55,916,597.70	2,682,356.94		2,682,356.94
氯酸钠厂氢气站技改				8,099,612.75		8,099,612.75
一号锅炉脱硫脱硝技改				82,989,356.98		82,989,356.98
中药材物流仓库	235,742.16		235,742.16	230,000.00		230,000.00
产品研发中心	103,697.00		103,697.00	63,697.00		63,697.00
食品保健车间				177,500.00		177,500.00
新增 7#煅烧炉				953,918.51		953,918.51
巴音煤矿矿建工程	291,282,183.95		291,282,183.95	291,282,183.95		291,282,183.95
千里沟福利煤矿	24,001,431.17	1,282,600.00	22,718,831.17	24,001,431.17	1,282,600.00	22,718,831.17

内蒙古兰太实业股份有限公司
2016 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
2 万吨/年工业金属钠、 3.1 万吨/年液氯扩建	34,204,596.80		34,204,596.80			
其他零星工程	150,094.77		150,094.77	2,611,847.07		2,611,847.07
合计	405,894,343.55	1,282,600.00	404,611,743.55	413,091,904.37	1,282,600.00	411,809,304.37

2、重要的在建工程项目本期变动情况

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
能源计量仪表改造	553.00 万元	154,459.06	143,827.81	298,286.87			5.39	100.00				自筹
氯酸钠厂氢气站技术改造项目	900.00 万元	8,099,612.75	1,018,066.78	9,117,679.53			101.31	100.00				自筹
1.2 万吨高品质液态钠项目	2,941.76 万元		26,632,006.94	26,632,006.94			90.53	100.00				募股资金
35KV 进线电缆改造项目	480.00 万元		3,898,387.56	3,898,387.56			81.22	100.00				自筹
2 万吨/年工业金属钠、3.1 万吨/年液氯扩建	20,661.11 万元		34,204,596.80			34,204,596.80	16.56	16.56				募股资金
人工盐槽	112.00 万元		1,389,282.08	1,389,282.08			124.04	100.00				自筹
153 米皮带机斜桥改造项目	239.00 万元		1,123,440.95	1,123,440.95			47.01	100.00				自筹
20 万吨精制盐技改项目	16,098.79 万元	2,682,356.94	53,234,240.76			55,916,597.70	34.73	34.73				募股资金
一号锅炉脱硫脱硝技改	8,419.00 万元	82,989,356.98	1,250,806.65	84,240,163.63			100.06	100.00				其他来源
新增 7#煅烧炉	2,503.00 万元	953,918.51	17,563,657.11	18,517,575.62			73.98	100.00				其他来源
巴音煤矿矿建	59,800.00 万元	291,282,183.95				291,282,183.95	48.71	80.00	55,159,880.93			金融机构贷款
千里沟福利煤矿	35,000.00 万元	24,001,431.17				24,001,431.17	6.86	23.00	1,076,386.29			其他来源
盐藻等保健食品车间建设项目	250.00 万元		2,153,135.35	2,153,135.35			86.13	100.00				自筹
零星技改		2,928,585.01	16,882,313.86	19,321,364.94		489,533.93						自筹
合计		413,091,904.37	159,493,762.65	166,691,323.47		405,894,343.55			56,236,267.22			

注：巴音煤矿矿建、千里沟福利煤矿已基本完成土建及巷道工程，目前暂时停建。

(十三) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	4,539,384.53	3,254,251.05
合计	4,539,384.53	3,254,251.05

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	58,840,099.65		39,614,889.18	452,883,509.64	4,160,755.09	555,499,253.56
(2) 本期增加金额				3,000.00	241,796.48	244,796.48
—购置				3,000.00	241,796.48	244,796.48
—内部研发						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	58,840,099.65		39,614,889.18	452,886,509.64	4,402,551.57	555,744,050.04
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	10,016,819.73		29,084,646.67	40,754,685.10	3,118,569.23	82,974,720.73
(2) 本期增加金额	1,294,544.54		1,133,453.84	9,364,863.22	238,040.95	12,030,902.55
—计提	1,294,544.54		1,133,453.84	9,364,863.22	238,040.95	12,030,902.55
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	11,311,364.27		30,218,100.51	50,119,548.32	3,356,610.18	95,005,623.28
3. 减值准备						
(1) 年初余额			4,770,718.40	904,707.58		5,675,425.98
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额			4,770,718.40	904,707.58		5,675,425.98
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	47,528,735.38		4,626,070.27	401,862,253.74	1,045,941.39	455,063,000.78
(2) 年初账面价值	48,823,279.92		5,759,524.11	411,224,116.96	1,042,185.86	466,849,106.85

注：本期无形资产累计摊销金额 12,030,902.55 元。期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 427,007,757.95 元，详见附注五、（四十六）。

(十五) 递延所得税资产

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	181,994,612.36	31,630,358.91	118,606,584.50	29,340,015.69
内部交易未实现利润	18,405,988.76	4,601,497.19	18,675,831.45	4,668,957.86
可抵扣亏损	13,481,600.55	3,370,400.14	44,103,269.37	11,025,817.34
工资结余	3,524.36	528.65	44,661.75	11,165.44
合计	213,885,726.03	39,602,784.89	181,430,347.07	45,045,956.33

2、 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/可抵扣亏损	475,696,924.34	502,029,885.10
合计	475,696,924.34	502,029,885.10

3、 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
2016 年度		16,976,500.23	
2017 年度	97,145,598.48	97,145,598.48	
2018 年度	34,049,384.49	34,049,384.49	
2019 年度	205,857,008.85	205,857,008.85	
2020 年度	101,552,936.66	101,552,936.66	
2021 年度	37,091,995.86		
合计	475,696,924.34	455,581,428.71	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
交银金融租赁有限责任公司融资租赁保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
中建投租赁有限责任公司融资租赁保证金	24,000,000.00	36,750,000.00
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
信达金融租赁有限公司融资租赁保证金	75,000,000.00	75,000,000.00
河北金融租赁有限公司融资租赁保证金	15,000,000.00	20,000,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司租赁保证金	10,000,000.00	12,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司融资租赁保证金	12,000,000.00	10,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司租赁保证金	25,000,000.00	25,000,000.00
长城国兴金融租赁有限公司租赁保证金	14,900,000.00	14,900,000.00

项目	期末余额	年初余额
中盐（上海）融资租赁有限公司保证金	4,500,000.00	
天津南车投资租赁有限公司保证金	6,000,000.00	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司保证金	6,370,000.00	
山西金融租赁有限公司保证金	1,500,000.00	
合计	220,270,000.00	219,650,000.00

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	358,900,000.00	172,585,456.75
抵押借款	200,000,000.00	472,000,000.00
保证借款	681,000,000.00	844,600,000.00
信用借款		
合计	1,239,900,000.00	1,489,185,456.75

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,392,685.91	335,933,579.20
商业承兑汇票		
合计	37,392,685.91	335,933,579.20

注：本期末无已到期未支付的应付票据，下一会计期间将到期的票据金额 37,392,685.91 元。

(十九) 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	449,311,974.03	480,468,283.66
1 至 2 年	47,092,388.71	61,097,722.16
2 至 3 年	27,606,870.65	50,354,151.67
3 年以上	50,754,894.11	57,192,645.21
合计	574,766,127.50	649,112,802.70

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
安徽金森源环保工程有限公司	7,264,957.22	未结算
安徽省通源环境节能有限公司	6,335,109.60	未结算
济南锅炉集团有限公司	5,850,000.00	未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	5,817,792.61	未结算
天津市塘沽永利工程有限公司	5,244,125.51	未结算
内蒙古自治区煤田地质局 153 勘探队	4,675,871.64	未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	3,143,554.40	未结算
北京朗新明环保科技有限公司	3,044,755.91	未结算
江苏科行环保科技有限公司	2,636,066.99	未结算
中铁第一勘察设计院集团有限公司	2,221,926.50	未结算
北京新源海纳技术有限公司	1,995,356.90	未结算
内蒙古华晶盐业包装有限责任公司	1,713,739.07	未结算
龙口市际压力容器制造有限公司	1,684,071.28	未结算
陕西建工集团机械施工有限公司	1,661,800.76	未结算
江苏陇江矿产资源有限公司	1,436,335.48	未结算
甘肃凯达国际货运代理有限公司	1,385,904.84	未结算
呼和浩特市财政局	1,083,000.00	未结算
加拿大斯特林制浆药业公司	1,040,611.52	未结算
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,026,480.00	未结算
江苏振远机械制造有限公司	1,023,765.71	未结算
合计	60,285,225.94	

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	181,403,942.73	36,903,517.63
1 年以上	3,866,623.33	3,471,019.91
合 计	185,270,566.06	40,374,537.54

(二十一) 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	40,499,447.69	328,951,268.13	317,342,426.98	52,108,288.84
离职后福利-设定提存计划	27,461,636.18	57,337,871.79	59,827,879.42	24,971,628.55
辞退福利	44,661.75	758,666.98	799,804.37	3,524.36

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	68,005,745.62	387,047,806.90	377,970,110.77	77,083,441.75

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	26,637,582.82	268,262,798.34	261,467,813.76	33,432,567.40
(2) 职工福利费		15,482,296.68	15,482,296.68	
(3) 社会保险费	934,567.16	17,155,973.39	17,872,192.57	218,347.98
其中：医疗保险费	320,575.85	13,645,367.50	13,948,450.85	17,492.50
工伤保险费	34,054.16	2,579,556.86	2,517,161.12	96,449.90
生育保险费	579,937.15	931,049.03	1,406,580.60	104,405.58
(4) 住房公积金	57,273.45	19,834,074.74	17,455,992.53	2,435,355.66
(5) 工会经费和职工教育经费	12,869,191.67	7,545,090.37	4,392,453.44	16,021,828.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他-短期薪酬	832.59	671,034.61	671,678.00	189.20
合计	40,499,447.69	328,951,268.13	317,342,426.98	52,108,288.84

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	23,104,695.82	43,201,912.74	51,646,570.88	14,660,037.68
失业保险费	4,148,897.27	3,165,790.08	2,516,008.29	4,798,679.06
企业年金缴费	208,043.09	10,970,168.97	5,665,300.25	5,512,911.81
合计	27,461,636.18	57,337,871.79	59,827,879.42	24,971,628.55

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	32,226,365.40	26,408,329.76
营业税	5,157,096.31	6,781,636.18
企业所得税		3,823,968.97
个人所得税	976,928.36	1,320,194.03
城市维护建设税	909,745.48	1,841,862.82
房产税	2,243,539.57	6,229,656.80
教育费附加	594,227.03	1,027,234.30
资源税	6,049,642.47	15,317,055.44
土地使用税	401,404.20	1,114,521.00

税费项目	期末余额	年初余额
矿产资源补偿费	1,274,153.52	1,371,520.73
其他	1,027,864.19	1,409,999.80
合计	50,860,966.53	66,645,979.83

(二十三) 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	1,044,213.32	1,741,751.68
短期借款应付利息	1,002,489.74	2,285,266.57
长期应付款应付利息		
合计	2,046,703.06	4,027,018.25

(二十四) 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
往来款	94,840,226.95	72,763,507.20
保证金	33,209,484.33	40,473,919.54
其他	13,989,505.14	15,002,253.93
合 计	142,039,216.42	128,239,680.67

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
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	16,348,100.00	往来款
内蒙古泰兴泰丰化工有限公司	13,182,300.00	往来款
阿拉善福泉煤炭有限责任公司	9,556,816.70	往来款
北京安锐城矿业科技发展有限公司	8,007,132.00	保证金
内蒙古紫光化工有限责任公司	6,451,345.00	往来款
海西自治州社会保险事业管理局	6,407,961.26	资金紧张
宁夏分水岭工贸有限责任公司	5,000,000.00	保证金
内蒙古晨宏力化工有限责任公司	2,885,400.00	往来款
石嘴山市博顺商贸有限公司	2,480,867.00	保证金
河南三源粮油食品有限责任公司	1,759,360.00	未结算
格尔木海电实业有限责任公司	1,236,060.00	未结算
宁夏吴忠市文昌物资有限公司	1,000,000.00	保证金

(二十五) 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	225,000,000.00	708,500,000.00
一年内到期的长期应付款	524,579,541.87	557,525,525.97
合 计	749,579,541.87	1,266,025,525.97

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	308,500,000.00
信用借款		
合计	50,000,000.00	308,500,000.00

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长城国兴金融租赁有限公司	69,612,813.01	91,762,330.18
中建投租赁有限责任公司	190,739,083.19	89,906,903.23
交银金融租赁有限公司		20,480,312.59
信达金融租赁有限公司	111,061,552.12	192,894,416.47
中国外贸金融租赁有限公司	29,910,274.76	62,151,911.34
渝农商金融租赁有限责任公司	98,807,197.71	146,473,360.67
平安国际租赁有限公司		23,150,886.75
河北省金融租赁有限公司	149,039,298.97	63,731,295.66
前海长信融资租赁（深圳）有限公司	293,094,798.91	264,218,630.14
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	9,003,998.96	38,846,211.70
中盐（上海）融资租赁有限公司	36,372,924.36	
山西金融租赁有限公司	14,855,201.03	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	33,069,660.84	
天津南车投资租赁有限公司	75,663,898.15	
合计	1,111,230,702.01	993,616,258.73

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,426,807.78	9,200,000.00	7,327,054.95	45,299,752.83	政府补助
合计	43,426,807.78	9,200,000.00	7,327,054.95	45,299,752.83	

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
重金属污染防治	325,000.00		100,000.00		225,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	12,849,070.32		1,943,845.71		10,905,224.81	与资产相关
盐湖资源综合利用	2,450,000.00		2,450,000.00			与收益相关
大气污染防治		1,000,000.00	212,193.81		787,806.19	与资产相关
余热集中供热节能技改项目	3,802,542.82		112,114.32		3,690,428.50	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	3,340,000.00		240,000.00		3,100,000.00	与资产相关
脱硫脱硝		3,000,000.00	150,000.03		2,849,999.97	与资产相关
2011 年工业企业能源管理中心建设示范项目	904,444.43		73,333.33		831,111.10	与资产相关
2011 年第五批州及预算基本建设支出预算	945,555.55		76,666.67		868,888.88	与资产相关
2011 年第二批节能降耗项目资金	1,644,444.43		133,333.33		1,511,111.10	与资产相关
2012 年第一批前期工作专项资金	372,222.23		13,333.33		358,888.90	与资产相关
2012 年第一批双百和产业等投资补助资金	1,644,444.44		133,333.33		1,511,111.11	与资产相关
2012 年循环经济专项资金	1,453,333.34		120,000.00		1,333,333.34	与资产相关
2012 年第三批州级预算内基本建设支出预算	1,346,666.67		80,000.00		1,266,666.67	与资产相关
2012 年外经贸区域协调发展促进资金	268,750.00		15,000.00		253,750.00	与资产相关
2012 年克鲁克湖生态环境保护项目资金的预算	1,631,111.12		133,333.33		1,497,777.79	与资产相关
2013 年第三批州级预算内基本建设支出预算	735,555.56		60,000.00		675,555.56	与资产相关
电力线路实施迁改补偿	200,000.00		25,000.00		175,000.00	与资产相关
2013 年工业双百及产业等项目前期资金的通知	480,000.00		60,000.00		420,000.00	与资产相关
废液管线拆迁交通局补助	3,008,333.33		380,000.00		2,628,333.33	与资产相关
2013 年第五批州级预算内基本建设支出预算	646,666.67		80,000.00		566,666.67	与资产相关

内蒙古兰太实业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
2015 年第一批节能水资源综合利用等项目补助资金	1,778,666.67		184,000.00		1,594,666.67	与资产相关
2015 年第二批节能水资源综合利用等项目补助资金	3,600,000.00		81,000.00		3,519,000.00	与资产相关
2016 年排污费专项资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
海西发改委员会蒸氨废液资源利用		2,000,000.00	313,711.84		1,686,288.16	与资产相关
德令哈工业园管委会蒸氨废液综合利用		1,000,000.00	156,855.92		843,144.08	与资产相关
年产 15 万吨小苏打项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
废液排放拦挡坝项目资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	43,426,807.78	9,200,000.00	7,327,054.95		45,299,752.83	

(二十九) 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	359,118,030.00	78,913,043.00					438,031,073.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	273,490,272.60	647,086,952.60	18,718,913.04	901,858,312.16
其他资本公积	103,292,839.78		354,253.31	102,938,586.47
合计	376,783,112.38	647,086,952.60	19,073,166.35	1,004,796,898.63

注：2016 年 1 月 26 日非公开发行新股 78,913,043.00 股，发行价格为每股 9.2 元，募集资金总额为 725,999,995.60 元，资本溢价 647,086,952.60 元，非公开发行新股承销费用、保荐费、验资费、律师费、注册登记费等共计 18,718,913.04 元；联营企业江西兰太其他权益变动影响资本公积 354,253.31 元。

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,206,620.20	10,133,289.86	14,193,890.64	5,146,019.42
合计	9,206,620.20	10,133,289.86	14,193,890.64	5,146,019.42

(三十二) 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	68,046,076.06	9,571,691.25		77,617,767.31
任意盈余公积	25,626,375.86			25,626,375.86
合计	93,672,451.92	9,571,691.25		103,244,143.17

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	374,094,647.41	413,982,556.96
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	374,094,647.41	413,982,556.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,279,455.09	-33,116,444.64
减：提取法定盈余公积	9,571,691.25	2,102,930.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,668,534.39

项 目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	447,802,411.25	374,094,647.41

(三十四) 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	2,474,813,758.77	1,669,795,661.00	2,311,977,687.75	1,672,184,148.34
其他业务	50,103,504.26	44,711,591.82	55,831,449.16	42,881,434.37
合计	2,524,917,263.03	1,714,507,252.82	2,367,809,136.91	1,715,065,582.71

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	112,078.11	835,761.64
城市维护建设税	10,709,810.55	10,107,877.65
资源税	15,918,380.13	25,093,875.09
教育费附加	5,334,130.53	5,004,260.05
地方教育发展费	3,533,933.88	3,139,621.53
水利建设基金	2,220,091.62	1,618,656.93
房产税	6,290,264.59	619,000.30
土地使用税	3,419,974.32	82,046.34
印花税	816,727.66	
车船使用税	287,626.90	
其他		641,133.51
合计	48,643,018.29	47,142,233.04

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车运费	71,150,826.73	70,026,869.84
火车运费	64,663,593.81	62,914,260.80
职工薪酬	32,448,935.90	32,982,680.55
装卸费	12,873,943.12	12,952,708.46
折旧费	7,059,351.66	6,526,253.37
港杂费	5,349,494.00	5,223,742.65
差旅费	3,847,284.58	4,721,458.67
中转仓库使用费	1,823,937.86	4,100,491.23
包装费	2,858,624.38	2,712,916.44

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,360,805.92	2,404,534.27
集放坨费	2,180,612.07	1,384,599.82
保险费	3,309,007.84	1,799,996.94
广告费	5,890,972.61	195,103.91
物料消耗	806,002.41	704,527.74
低值易耗品	44,706.46	36,675.05
其他	6,178,554.98	5,775,872.31
合计	221,846,654.33	214,462,692.05

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	26,077,761.08	21,547,422.59
职工薪酬	73,004,982.39	65,829,930.62
折旧费	27,929,929.37	26,166,804.98
税金	6,586,030.64	19,311,037.25
研发费用	4,277,474.74	5,007,392.40
中介费用	4,190,581.94	4,408,763.63
排污费	5,197,243.81	3,090,843.86
业务招待费	2,775,051.61	2,853,831.35
无形资产摊销	2,531,168.11	2,707,062.57
差旅费	2,569,697.67	2,594,262.13
咨询费	1,082,976.90	2,334,847.59
物料消耗	2,075,193.66	1,655,245.56
办公费	2,149,553.76	1,607,167.84
检验检测费	668,021.10	959,954.12
低值易耗品	246,975.14	922,259.40
土地租赁费	152,638.22	152,638.24
安全生产费		123,770.43
其他	18,245,918.53	18,193,100.31
合计	179,761,198.67	179,466,334.87

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	208,932,016.52	276,004,768.04
减：利息收入	5,824,320.43	9,834,535.72
汇兑损益	-2,526,406.07	-1,816,591.95
手续费	1,043,613.96	5,339,862.01

类别	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	201,624,903.98	269,693,502.38

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	139,824.19	13,427,590.57
存货跌价损失	16,580,319.99	1,953,742.09
固定资产减值损失	13,003,268.10	10,589,773.71
无形资产减值损失		904,707.58
合计	29,723,412.28	26,875,813.95

(四十) 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	-17,078,783.54	-2,872,923.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,100,000.00	1,000,000.00
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	-15,978,783.54	-1,872,923.11

(四十一) 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	479,765.00	5,880,160.13	479,765.00
其中：固定资产处置利得	479,765.00	5,880,160.13	479,765.00
无形资产处置利得			
债务重组利得	2,193,357.41		2,193,357.41
非货币性资产交换利得		10,317,198.16	
政府补助	27,731,310.01	16,138,984.95	27,731,310.01
其他	1,266,530.30	1,078,425.76	1,266,530.30
合计	31,670,962.72	33,414,769.00	31,670,962.72

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
余热回收技改项目	112,114.32	112,114.32	与收益相关
2015 年第一批节能节水资源综合利用等项目补助资金	184,000.00	61,333.33	与资产相关
2013 年度关闭小企业补助资金		830,000.00	与资产相关
财政局 2014 年发展经济贡献突出奖励		100,000.00	与收益相关
人才实施项目补贴资金		10,000.00	与收益相关
2014 年困难企业岗位政府补贴		3,762,000.00	与收益相关
盟直 2015 年困难企业社会保险补贴		5,957,300.00	与收益相关
知名商标奖励款		50,000.00	与收益相关
内蒙古自治区科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
纳税奖励资金		30,000.00	与收益相关
占地拆迁补偿款		1,382,192.00	与收益相关
研发费用补助		200,000.00	与收益相关
矿产资源节约与综合利用	1,943,845.71	1,867,378.63	与收益相关
2013 年工业企业能源管理中心建设示范项目	240,000.00	240,000.00	与收益相关
能源管理中心建设示范项目	73,333.33	73,333.34	与资产相关
第五批州级预算内基本建设支出	76,666.67	76,666.67	与资产相关
2011 年第二批节能降耗项目资金	133,333.33	133,333.34	与收益相关
2012 年第一批前期工作专项资金	13,333.33	13,333.33	与资产相关
“双百”工程投资补助资金	133,333.33	133,333.33	与资产相关
循环经济发展专项资金	120,000.00	133,333.33	与资产相关
州级预算内基本建设支出预算	80,000.00	100,000.00	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
克鲁克湖生态环境保护项目	133,333.33	133,333.33	与资产相关
州级预算内基本建设支出预算	60,000.00	60,000.00	与资产相关
废液管线拆迁补助	380,000.00	380,000.00	与资产相关
电力线路实施迁改补偿	25,000.00	25,000.00	与资产相关
2013 年工业双百等项目前期资金的通知	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2013 年第五批州级预算内基本建设支出预算	80,000.00	80,000.00	与资产相关
重金属污染防治	100,000.00	100,000.00	与资产相关
企业融资奖励资金	937,500.00		与收益相关
大气污染防治	212,193.81		与资产相关
盐湖资源综合利用	2,450,000.00		与收益相关
脱硫脱硝	150,000.03		与资产相关
确认 2013 年中小企业国际市场开拓资金	40,200.00		与收益相关
确认 2014 年中小企业国际市场开拓资金	90,900.00		与收益相关
拨付 2013 年度外贸企业能力建设资金	620,800.00		与收益相关

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
拨付 2015 年度外贸企业能力建设资金	823,800.00		与收益相关
拨付 2014 年度外经贸发展专项资金	1,282,000.00		与收益相关
收阿盟财政拨付水污染防治专项资金	800,000.00		与收益相关
收阿盟财政拨付 2014-2015 年污水处理运行补助资金	1,500,000.00		与收益相关
税收返还	1,439,055.06		与收益相关
2015 年第二批节能节水资源综合利用等项目补助资金的通知	81,000.00		与收益相关
海西发改委员会蒸氨废液资源利用	313,711.84		与资产相关
德令哈工业园管委会蒸氨废液综合利用	156,855.92		与资产相关
2016 年供给侧改革	6,000,000.00		与收益相关
2016 年环保专项资金（锅炉废气监控系统）	40,000.00		与收益相关
中盐勘探院矿产资源节约与综合利用奖励奖金款	2,000,000.00		与收益相关
推进供给侧结构性改革促进实体经济发展奖补资金第一批	300,000.00		与收益相关
推进供给侧结构性改革促进实体经济发展奖补资金第二批	300,000.00		与收益相关
收到德令哈财政局 2016 年排污专项资金	1,000,000.00		与收益相关
收到海西州经济和信息化委员会供给侧结构改革发展奖补资金第四批	200,000.00		与收益相关
恢复柯柯盐矿生产启动资金款	3,000,000.00		与收益相关
乌兰县委组织部 2015 年经费发展突出贡献奖	30,000.00		与收益相关
合计	27,731,310.01	16,138,984.95	

(四十二) 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	947,556.03	704,020.06	947,556.03
其中：固定资产处置损失	947,556.03	704,020.06	947,556.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	21,000.00	3,000.00	21,000.00
其他	5,659,426.97	4,587,395.77	5,659,426.97
合计	6,627,983.00	5,294,415.83	6,627,983.00

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,981,352.15	8,911,199.83
递延所得税费用	5,443,171.44	8,789,226.50
合计	22,424,523.59	17,700,426.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	137,875,018.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,681,252.83
子公司适用不同税率的影响	-3,699,900.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,443,171.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	22,424,523.59

(四十四) 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
各类保证金	52,256,697.63	36,737,572.79
政府补助	28,165,200.00	18,638,992.00
银行存款利息收入	2,344,569.23	4,966,134.68
租赁收入	3,398,291.55	2,760,226.94
往来款	16,890,836.25	6,902,092.97
保险赔款	9,800,824.22	12,663,817.23
其他	3,503,302.17	3,198,437.29
合 计	116,359,721.05	85,867,273.90

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
保证金	11,970,825.79	2,539,160.00
运费	291,898,496.55	325,534,420.13
业务招待费	2,775,051.61	2,853,831.35
办公费	2,482,430.42	3,073,384.50
差旅费	6,479,747.91	7,470,384.81
咨询费	1,189,234.95	1,445,600.00
交通费	1,938,348.26	2,056,056.67
职工借款	4,876,597.85	5,061,261.83
修理费	3,904,228.65	2,196,271.91
往来款	486,556.40	3,054,390.96
装卸费、吊装费等	3,146,764.77	6,600,999.25

项 目	本期发生额	上期发生额
捐款支出	21,000.00	3,000.00
中介费用	5,081,987.71	4,883,234.79
水资源费	4,608,117.01	2,981,377.54
财产保险费	1,137,861.77	1,696,036.72
检测鉴定费	1,206,287.70	1,032,146.70
排污费	4,594,784.06	2,384,023.66
仓储费	1,012,500.00	1,700,000.00
广告费	5,438,543.97	667,259.91
手续费	1,043,613.96	5,095,291.21
其他	6,230,036.62	2,128,209.84
合 计	361,523,015.96	384,456,341.78

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
江西兰太还款	22,000,000.00	55,000,000.00
合 计	22,000,000.00	55,000,000.00

4、 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
融资租赁业务收到的筹款	776,281,500.00	714,848,000.00
合 计	776,281,500.00	714,848,000.00

5、 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
融资租赁业务支付租金	703,820,766.37	426,692,088.34
合 计	703,820,766.37	426,692,088.34

(四十五) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	115,450,495.25	-76,350,018.36
加：资产减值准备	29,723,412.28	26,875,813.95
固定资产等折旧	268,149,233.36	253,707,448.68
无形资产摊销	12,030,902.55	12,268,363.85
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	467,791.03	-5,176,140.07
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)	208,932,016.52	276,004,768.04
投资损失(收益以“—”号填列)	15,978,783.54	1,872,923.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,443,171.44	8,789,226.50
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,944,990.50	53,775,317.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	63,955,959.32	-7,348,527.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-428,283,199.50	-248,273,113.04
其他		-10,317,198.16
经营活动产生的现金流量净额	281,903,575.29	285,828,864.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	83,688,660.00	211,579,011.87
减：现金的期初余额	211,579,011.87	95,119,045.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-127,890,351.87	116,459,966.66

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	83,688,660.00	211,579,011.87
其中：库存现金	12,479.69	14,584.70
可随时用于支付的银行存款	83,676,180.31	211,564,427.17
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	83,688,660.00	211,579,011.87
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,496,661.96	保证金
应收票据	101,409,316.90	质押
固定资产	2,064,231,892.89	售后租回及抵押
无形资产	427,007,757.95	抵押
合计	2,647,145,629.70	

注：本公司将子公司兰太药业股权质押，用于中国建设银行乌斯太支行 2.3 亿元银行借款。

(四十七) 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			
其中：美元	1,030,887.20	6.937	7,151,264.51
应收账款			
其中：美元	4,382,095.82	6.937	30,398,598.70
其他应收款			
其中：美元	32,262.00	6.937	223,801.49
应付账款			
其中：美元	284,863.36	6.937	1,976,097.13
预收款项			
其中：美元	119,310.24	6.937	827,655.13

六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围无变化。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司	内蒙古	阿左旗乌斯太工业园区	商品流通	100.00		出资设立
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	生产	81.82		出资设立
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	污水处理	64.615		出资设立
内蒙古兰太药业有限责任公司	内蒙古	内蒙古呼和浩特市金川开发区	生产	100.00		出资设立
内蒙古兰太资源开发有限责任公司	内蒙古	阿左旗巴镇土尔扈特北路	能源开采	100.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	内蒙古	阿左旗巴镇土尔扈特北路	石灰岩开采、加工及销售		100.00	出资设立
内蒙古兰太煤业有限责任公司	内蒙古	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗蒙西镇千里沟四道沟	煤炭开采销售		51.00	出资设立
中盐青海昆仑碱业有限公司	青海	青海省海西州	生产	51.00		出资设立

注：本年度本公司下属子公司兰太药业于 2016 年 12 月 5 日通过吸收合并取得子公司内蒙古兰太药业营销有限公司（以下简称营销公司）净资产，合并后注销营销公司的法人资格。

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
中盐青海昆仑碱业有限公司	49.00	36,014,565.48		121,889,429.57

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中盐青海昆仑碱业有限公司	378,823,099.82	3,013,013,846.37	3,391,836,946.19	1,914,804,973.21	1,184,971,995.37	3,099,776,968.58

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中盐青海昆仑碱业有限公司	378,250,912.54	3,115,610,899.87	3,493,861,812.41	1,987,571,602.83	1,289,276,453.17	3,276,848,056.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
中盐江西兰太化工 有限公司	江西省	江西省 新干县	氯酸钠双氧水 生产销售	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	中盐江西兰太化工有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	45,231,182.52	62,510,297.88
非流动资产	370,239,705.03	392,770,734.54
资产合计	415,470,887.55	455,281,032.42
流动负债	218,393,574.98	358,611,666.63
非流动负债	139,877,039.38	3,438,531.64
负债合计	358,270,614.36	362,050,198.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	57,200,273.19	93,230,834.15
按持股比例计算的净资产份额	28,028,133.86	45,683,108.73
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	853,341.52	645,716.58
—其他	28,415,822.70	28,291,854.31
对联营企业权益投资的账面价值	57,297,298.08	74,620,679.62
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	225,631,593.73	266,560,861.25
净利润	-35,307,595.02	-7,180,897.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-35,307,595.02	-7,180,897.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 与金融工具相关的风险

本公司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企业管理中心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。董事会通过企业管理中心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。本公司的内部审计师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。

本公司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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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，包括汇率风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及长期应付款。

于 2016 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，则本公司的净利润将减少或增加 25,962,162.09 元（2015 年 12 月 31 日：40,006,041.52 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) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,151,264.49		7,151,264.49	5,098,782.58		5,098,782.58
应收账款	30,398,598.70		30,398,598.70	25,032,219.61		25,032,219.61
其他应收款	223,801.49		223,801.49			
金融资产总额	37,773,664.68		37,773,664.68	30,131,002.19		30,131,002.19
应付账款	1,976,097.13		1,976,097.13	173,508.99		173,508.99
预收款项	827,655.14		827,655.14	114,687.30		114,687.30
金融负债总额	2,803,752.27		2,803,752.27	288,196.29		288,196.29
合计	34,969,912.41		34,969,912.41	29,842,805.90		29,842,805.90

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5.00%，则公司将增加或减少净利润 1,620,317.96 元（2015 年 12 月 31 日：1,350,894.33 元）。管理层认为 5.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司目前未面临其他价格风险。

（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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司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。

本公司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	1-5 年	合计
短期借款	1,239,900,000.00		1,239,900,000.00
应付票据	37,392,685.91		37,392,685.91
应付账款	574,766,127.50		574,766,127.50
预收款项	185,270,566.06		185,270,566.06
应付职工薪酬	77,083,441.75		77,083,441.75
应交税费	50,860,966.53		50,860,966.53
应付利息	2,046,703.06		2,046,703.06

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
其他应付款	142,039,216.42		142,039,216.42
一年内到期的非流动负债	749,579,541.87		749,579,541.87
合计	3,058,939,249.10		3,058,939,249.10

项目	期初余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	1,489,185,456.75		1,489,185,456.75
应付票据	335,933,579.20		335,933,579.20
应付账款	649,112,802.70		649,112,802.70
预收款项	40,374,537.54		40,374,537.54
应付职工薪酬	68,005,745.62		68,005,745.62
应交税费	66,645,979.83		66,645,979.83
应付利息	4,027,018.25		4,027,018.25
其他应付款	128,239,680.67		128,239,680.67
一年内到期的非流动负债	1,266,025,525.97		1,266,025,525.97
合计	4,047,550,326.53		4,047,550,326.53

九、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款、其他流动负债）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	内蒙古阿拉善左旗吉兰泰镇	纯碱生产、销售等	153,765.00	33.08	33.08

注：本公司最终控制方是中国盐业总公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司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

本公司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”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中盐江西兰太化工有限公司	被投资方
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	被投资方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	同一母公司控制
阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	同一母公司控制
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	同一母公司控制
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	同一母公司控制
宁夏回族自治区盐业公司	同一最终控制方
中盐宁夏金科达印务有限公司	同一最终控制方
中盐勘察设计院有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中盐天津市长芦盐业有限公司	同一最终控制方
中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方
中盐（天津）盐化科技信息有限公司	同一最终控制方
中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方
中盐（上海）融资租赁有限公司	同一最终控制方

(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
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	电及蒸汽	219,160,166.54	188,627,410.50
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	盐化工产品	23,239,364.98	13,271,618.42
阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	盐化工产品	110,345.53	130,683.77
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	盐化工产品	2,001,908.23	1,077,418.81
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	电及蒸汽	21,423,349.01	6,259,539.82
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	石灰乳	122,448.09	179,696.65
中盐宁夏金科达印务有限公司	原材料	292,118.40	301,737.32
宁夏回族自治区盐业公司	原材料	20,916.71	154,023.73
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	垃圾处理费	1,072,407.58	1,573,060.65

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中盐工程技术研究院有限公司	设计费	94,339.62	150,000.00
中盐榆林盐化有限公司	盐		1,524,995.60
石嘴山惠吉中盐商贸有限公司	液碱		301,322.65
中盐青海氯碱化工有限公司	固定资产		181,181.45
合计		267,537,364.69	213,732,689.37

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	盐及其他	80,723,528.50	85,941,645.71
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	修理修配劳务	208,690.93	414,728.16
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	盐及其他	56,525,013.67	70,894,253.35
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	污水处理	26,650,536.98	28,079,365.87
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	修理修配劳务	745,102.97	4,428,853.09
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	盐	187,042.75	791,698.13
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	纯碱	776,478.63	86,000.00
宁夏回族自治区盐业公司	盐	6,628,095.78	9,280,858.59
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	污水处理及其他	322,464.00	559,330.89
阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	修理修配劳务	20,833.04	63,723.25
阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	粉洗盐		11,150.44
中盐（天津）盐化科技信息有限公司	纯碱		93,247.86
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	盐及其他	17,940.97	
合计		172,805,728.22	200,644,855.34

注：本公司关联交易定价政策如下：①本公司按下列标准向控股股东及其子公司收取费用：为享受地区大工业用电优惠政策，本公司与控股股东子公司协商使用同一电路，由控股股东子公司统一向供电局结算，同时，控股股东子公司以供电局结算价格同本公司结算；蒸汽 115 元/吨（乌斯太地区含税价）；污水处理费 3.60 元/立方米。②本公司按下列标准向控股股东及其子公司支付费用：蒸汽 120 元/吨（吉兰泰地区含税价），2014 年为蒸汽 91 元/吨（吉兰泰地区含税价）。③本公司销售给控股股东及其子公司的盐产品，以市场价格为基础，并考虑大客户优惠协商确定交易价格。其他关联交易以市场价格为基础协商确定。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	汽车租赁费		140,000.00
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	设备租赁费	10,800,000.00	10,800,000.00
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	银湖宾馆		40,000.00

本公司作为承租方：

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	土地租赁费	3,750,000.00	3,750,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐江西兰太化工有限公司	79,000,000.00	2016-05-24	2018-11-24	否
中盐江西兰太化工有限公司	28,080,000.00	2015-10-16	2018-10-15	否
中盐江西兰太化工有限公司	2,940,000.00	2016-05-31	2017-05-26	否
中盐江西兰太化工有限公司	39,200,000.00	2016-12-14	2019-12-15	否
中盐江西兰太化工有限公司	9,800,000.00	2016-01-29	2019-01-29	否
中盐江西兰太化工有限公司	14,700,000.00	2016-12-22	2019-12-21	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	80,000,000.00	2009-04-29	2017-10-27	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	100,000,000.00	2009-05-21	2017-05-20	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	35,000,000.00	2010-02-04	2018-02-03	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	60,000,000.00	2011-03-29	2019-03-28	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2016-01-22	2017-01-22	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	15,000,000.00	2016-12-14	2017-12-14	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2016-08-05	2017-08-05	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2016-07-25	2017-07-25	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	18,500,000.00	2016-01-18	2017-01-17	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2016-07-08	2017-07-08	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	21,000,000.00	2016-07-14	2017-07-14	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	19,000,000.00	2016-07-18	2017-07-18	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2016-05-19	2017-05-18	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	60,000,000.00	2016-10-25	2017-10-24	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2016-03-17	2017-03-15	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2016-04-27	2017-04-25	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	37,000,000.00	2016-11-18	2017-11-18	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	56,000,000.00	2016-11-24	2017-11-24	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	9,500,000.00	2016-08-26	2017-08-24	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2016-06-28	2017-06-28	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	15,000,000.00	2016-08-12	2017-08-12	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2016-12-09	2017-12-09	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	48,059,905.30	2013-11-25	2018-08-15	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	140,828,348.14	2013-12-02	2018-12-02	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐青海昆仑碱业有限公司	31,386,314.34	2015-03-25	2018-03-24	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	16,267,859.60	2012-10-15	2017-10-15	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	16,474,423.67	2014-07-31	2017-07-31	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	209,836,016.13	2016-08-12	2020-10-29	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	291,874,367.56	2015-09-15	2018-09-15	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	84,808,623.85	2015-05-08	2020-02-08	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	134,390,841.71	2015-02-26	2019-05-26	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	22,988,922.37	2016-05-04	2019-04-21	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	234,215,968.96	2016-06-27	2020-06-27	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	92,163,755.26	2016-10-13	2020-10-13	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	42,630,000.00	2016-12-08	2019-12-15	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	45,500,000.00	2016-11-21	2021-12-21	否
合计	2,431,145,346.89			

本公司作为被担保方：

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	230,000,000.00	2016-05-13	2017-05-13	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	100,000,000.00	2016-11-18	2017-11-17	否

4、 关联方资金拆借

截止 2016 年 12 月 31 日，应收联营单位中盐江西兰太有限公司 54,012,393.30 元，包含本期确认资金占用利息为 3,471,331.45 元，本年度中盐江西兰太有限公司还款 22,000,000.00 元。

5、 关键管理人员薪酬金额单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	456.20	335.82

6、 其他关联交易

2016 年 12 月 22 日，本公司子公司昆仑碱业与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金 50,000,000.00 元，本年度应确认利息支出 69,156.42 元。

(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
应收账款					
	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	56,206,479.34		51,720,053.00	2,586,002.65
	宁夏回族自治区盐业公司	1,109,418.89		3,081,606.19	154,080.31
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,308,772.95	67,258.15	1,442,353.00	72,117.65
	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	59,623.83		747,713.83	37,385.69
	株洲湘瑞塑料建材有限公司	460,450.00	460,450.00	460,450.00	460,450.00
	阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	9,050.00		12,600.00	630.00
预付款项					
	宁夏回族自治区盐业公司	11,589.72		11,589.72	
	中盐工程技术研究院有限公司	48,000.00		68,000.00	
	内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	308,412.13			
其他应收款					
	中国盐业总公司	1,350,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	800,000.00
	中盐江西兰太化工有限公司	54,012,393.30	12,217,952.88	72,541,061.85	10,388,670.49

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			
	中盐宁夏金科达印务有限公司	438,606.95	356,259.94
	中盐勘察设计院有限公司		50,000.00
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	3,151,923.01	2,770,140.00
	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	6,176,048.33	1,521,814.85
	中盐工程技术研究院有限公司		50,000.00
	宁夏回族自治区盐业公司	144,083.80	219,611.25
	中盐榆林盐化有限公司		755,366.90
	阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	23,504.27	
其他应付款			
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	2,255,483.01	277,295.20
	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	32,348,100.00	16,348,100.00
	中盐青海氯碱化工有限公司	151,033.15	151,033.15
预收账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	北京京盐南风商贸有限公司	42.10	42.10
	中盐（天津）盐化科技信息有限公司	7,550.62	7,550.62
	石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司		1,330.40
	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司		138,420.00
一年内到期的非流动负债			
	中盐（上海）融资租赁有限公司	13,696,232.06	
长期应付款			
	中盐（上海）融资租赁有限公司	36,372,924.36	

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

内蒙古兰太实业股份有限公司于 2016 年 12 月 21 日召开六届六次董事会审议通过了《兰太实业关于同意新源国能科技有限公司增资控股子公司污水处理公司的议案》。根据内蒙古兰太实业股份有限公司与新源国能签署的《增资协议》及其《补充协议》北京新源国能科技有限公司（以下简称“新源国能”）拟对公司控股子公司阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司（以下简称“污水处理公司”）以投资款 2,250 万元获得污水处理公司 39.25%的股权，本公司持有污水处理公司的股权将由 64.62%变更为 39.25%，确定董事会成员共计五人，其中兰太实业推荐三人，仍将作为公司合并报表的子公司。2017 年 3 月 15 日完成股权交易事项，污水处理公司法人变更为张政，注册资本变更为 57,321,385.00 元，本公司与北京新源国能科技集团股份有限公司各持股 39.25%，内蒙古阿拉善经济开发区基础设施建设投资有限责任公司持股 21.50%。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司昆仑碱业因长沙招商银行诉讼事项已于 2016 年 12 和 2017 年 1 月先后垫付湖南万盛化工有限公司（以下简称“万盛化工”）欠长沙招商银行承兑汇票本金 400 万元和 392.82 万元，昆仑已向青海海西州中级人民法院提起诉讼，要求万盛化工归还垫付汇票本金。

2、其他

为其他单位提供债务担保及其财务影响

内蒙古兰太实业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	对本公司财务影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	80,000,000.00	2009-4-29	2017-10-27	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	100,000,000.00	2009-5-21	2017-5-20	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	35,000,000.00	2010-2-4	2018-2-3	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	60,000,000.00	2011-3-29	2019-3-28	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2016-1-22	2017-1-22	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	15,000,000.00	2016-12-14	2017-12-14	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2016-8-5	2017-8-5	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2016-7-25	2017-7-25	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	18,500,000.00	2016-1-18	2017-1-17	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2016-7-8	2017-7-8	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	21,000,000.00	2016-7-14	2017-7-14	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	19,000,000.00	2016-7-18	2017-7-18	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2016-5-19	2017-5-18	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	60,000,000.00	2016-10-25	2017-10-24	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2016-3-17	2017-3-15	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2016-4-27	2017-4-25	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	37,000,000.00	2016-11-18	2017-11-18	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	56,000,000.00	2016-11-24	2017-11-24	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	9,500,000.00	2016-8-26	2017-8-24	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2016-6-28	2017-6-28	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	15,000,000.00	2016-8-12	2017-8-12	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2016-12-9	2017-12-9	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	48,059,905.30	2013-11-25	2018-8-15	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	140,828,348.14	2013-12-2	2018-12-2	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	31,386,314.34	2015-3-25	2018-3-24	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	16,267,859.60	2012-10-15	2017-10-15	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	16,474,423.67	2014-7-31	2017-7-31	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	209,836,016.13	2016-8-12	2020-10-29	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	291,874,367.56	2015-9-15	2018-9-15	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	84,808,623.85	2015-5-8	2020-2-8	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	134,390,841.71	2015-2-26	2019-5-26	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	22,988,922.37	2016-5-4	2019-4-21	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	234,215,968.96	2016-6-27	2020-6-27	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	92,163,755.26	2016-10-13	2020-10-13	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	42,630,000.00	2016-12-8	2019-12-15	暂未产生影响
中盐青海昆仑碱业有限公司	45,500,000.00	2016-11-21	2021-12-21	暂未产生影响
中盐江西兰太化工有限公司	79,000,000.00	2016-5-24	2018-11-24	暂未产生影响
中盐江西兰太化工有限公司	28,080,000.00	2015-10-16	2018-10-15	暂未产生影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	对本公司财务影响
中盐江西兰太化工有限公司	2,940,000.00	2016-5-31	2017-5-26	暂未产生影响
中盐江西兰太化工有限公司	39,200,000.00	2016-12-14	2019-12-15	暂未产生影响
中盐江西兰太化工有限公司	9,800,000.00	2016-1-29	2019-1-29	暂未产生影响
中盐江西兰太化工有限公司	14,700,000.00	2016-12-22	2019-12-21	暂未产生影响
合计	2,431,145,346.89			

十二、资产负债表日后事项

2016 年 1 月 6 日，公司将非公开发行限售股票的发行价格调整为 8.68 元/股。2016 年 1 月 29 日，公司实际发行数量 78,913,043.00 股，发行价格为每股 9.2 元，募集资金总额为 725,999,995.60 元，扣除承销费用、保荐费、验资费、律师费、注册登记费共计 18,718,913.04 元，实际募集资金净额为人民币 707,281,082.56 元。该事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2016）第 710039 号验资报告予以确认。2016 年 2 月 3 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕限售股登记托管手续，本次非公开发行股份限售期为 12 个月。

经招商证券股份有限公司核查，截止 2017 年 1 月 25 日未发现发行对象违反认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不转让的承诺，不存在相关承诺未履行影响本次限售股上市流通的情况。安排 2017 年 2 月 6 日（2017 年 2 月 4-5 日为非交易日，顺延）解除限售 78,913,043.00 股股票上市流通。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本公司未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本年度本公司无需要披露的资产置换事项。

（四）年金计划

本公司年金方案经员工（代表）大会讨论通过，并获得本公司当地劳动行政保障部门批准后正式实施。原企业建立并自行管理的补充养老保险，按照《关于做好原有企业年金移交工作的意见》（劳社部发（2007）12 号）文件精神，合并至本企业年

金计划并按照本计划规定统一实施。企业缴费部分公司按上年度员工工资总额的 8% 计提。今后可根据公司经济效益情况和国家相应的政策调整，相应变动计提比例。个人缴费部分根据公司实际，员工个人暂不缴费，若缴费时公司可从本人工资中代扣。由于企业年金所涉及到的个人所得税部分，公司按月从本人工资中代扣。

(五) 终止经营

本公司未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为盐化工、制盐、药品和其他 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际接受服务的对象在分部之间进行分配。

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

2、 报告分部的财务信息

项目	盐化工	制盐	药品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,239,025,119.25	305,389,213.64	81,116,924.41	140,459,779.25	-291,177,277.78	2,474,813,758.77
主营业务成本	1,592,764,427.72	195,636,596.14	36,323,334.16	135,111,321.17	-290,040,018.19	1,669,795,661.00

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(八) 其他

本公司现有的制钠技术是 2001 年与美国杜邦公司（以下简称“杜邦公司”）以购买使用权的方式取得，为了有效避免金属钠技术受让于第三方，同时解除杜邦技术的产权保护对于公司的限制，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司与美国科慕化学公司签订<金属钠专有技术资产买卖合同>的议案》，并于美国科慕化学公司就买断金属钠专有技术资产达成合作意向，拟以购买价格为 1,900,000 美元与本公司签署《资产买卖协议》，公司将获得该技术在全球范围内的所有权。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	132,307,574.13	91.69	24,079,188.56	18.20	108,228,385.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,989,951.18	8.31	11,989,951.18	100.00	
合计	144,297,525.31	100.00	36,069,139.74	25.00	108,228,385.57

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	176,146,784.20	95.72	30,399,214.34	17.26	145,747,569.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,873,553.83	4.28	7,873,553.83	100.00	
合计	184,020,338.03	100.00	38,272,768.17	20.80	145,747,569.86

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
6 个月以内 (含 6 个月)	96,378,366.82		
7-12 个月	3,789,680.64	189,484.04	5.00
1 至 2 年	1,524,565.59	228,684.84	15.00
2 至 3 年	9,136,622.72	2,284,155.68	25.00
3 至 4 年	152,375.52	60,950.21	40.00
4 至 5 年	50,245.21	40,196.16	80.00
5 年以上	21,275,717.63	21,275,717.63	100.00
合计	132,307,574.13	24,079,188.56	

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-2,203,628.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、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
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	56,203,979.34	38.95	
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	8,177,199.73	5.67	
内蒙古兰太药业有限责任公司	6,819,595.98	4.73	1,021,878.82
内蒙古达康实业股份有限公司	5,978,966.99	4.14	
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	5,824,662.57	4.04	5,824,662.57
合计	83,004,404.61	57.53	6,846,541.39

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	858,765,784.42	100.00	125,106,158.43	14.57	733,659,625.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	858,765,784.42	100.00	125,106,158.43	14.57	733,659,625.99

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	859,899,091.52	100.00	106,760,860.59	12.42	753,138,230.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	859,899,091.52	100.00	106,760,860.59	12.42	753,138,230.93

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
6 个月以内 (含 6 个月)	81,938,390.84		
7-12 个月	214,593,586.62	10,729,679.32	5.00
1 至 2 年	384,244,939.25	57,636,740.89	15.00
2 至 3 年	108,173,834.43	27,043,458.61	25.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	66,625,589.45	26,650,235.78	40.00
4 至 5 年	717,000.00	573,600.00	80.00
5 年以上	2,472,443.83	2,472,443.83	100.00
合计	858,765,784.42	125,106,158.43	

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 18,345,297.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 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	657,000.00	657,000.00
往来款	858,108,784.42	858,442,091.52
其他		800,000.00
合计	858,765,784.42	859,899,091.52

4、 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
内蒙古兰太资源开发有限 责任公司	往来款	489,018,416.22	2 年以内	56.94	54,448,696.93
阿拉善经济开发区污水处 理有限责任公司	往来款	271,293,442.52	4 年以内	31.59	53,744,011.97
中盐江西南太化工有限公 司	往来款	54,012,393.30	3 年以内	6.29	12,217,952.88
内蒙古兰太药业有限责任 公司	往来款	32,015,965.23	1 年以内	3.73	1,590,121.26
中盐青海昆仑碱业有限公 司	往来款	6,921,502.29	6 个月以内	0.81	
合计		853,261,719.56		99.36	122,000,783.04

(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	546,491,360.00		546,491,360.00	546,491,360.00		546,491,360.00
对联营、合营企业投资	52,495,962.65		52,495,962.65	70,040,708.74		70,040,708.74
合计	598,987,322.65		598,987,322.65	616,532,068.74		616,532,068.74

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
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
内蒙古兰太药业有限责任公司	112,840,000.00			112,840,000.00		
阿拉善盟兰峰化工有限公司	20,291,360.00			20,291,360.00		
内蒙古兰太资源开发有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中盐青海昆仑碱业有限公司	287,860,000.00			287,860,000.00		
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
合计	546,491,360.00			546,491,360.00		

2、 对联营企业投资

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			
联营企业										
中盐江西兰太化工有限公司	70,040,708.74			-17,080,837.47		-354,253.31		52,605,617.96		
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司				-109,655.31				-109,655.31		
合计	70,040,708.74			-17,190,492.78		-354,253.31		52,495,962.65		

(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	1,158,485,722.81	772,487,913.06	1,022,809,510.41	738,201,113.97
其他业务	42,952,044.06	44,921,676.64	42,641,230.10	40,529,947.22
合计	1,201,437,766.87	817,409,589.70	1,065,450,740.51	778,731,061.19

(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	41,051,322.31	27,581,686.17
权益法核算的长期股权投资收益	-17,190,492.78	-3,518,639.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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	23,860,829.53	24,063,046.48

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	-467,791.03	
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）	27,731,310.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,479,751.20	
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	2,193,357.41	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
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	-4,413,896.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	- 2,286,135.96	
少数股东权益影响额	-7,056,716.54	
合计	19,179,878.42	

(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	5.186	0.1930	0.1930
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.991	0.1486	0.1486

内蒙古兰太实业股份有限公司

二〇一七年四月十三日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路67号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

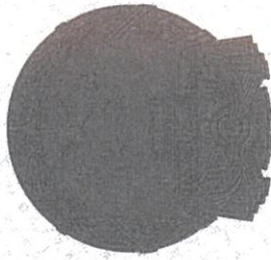
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币 10700 万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: NO. 017359

- 说明**
此证复印件仅作为报告附件使用,不能作为他用。
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作他用。

证书序号：0000373

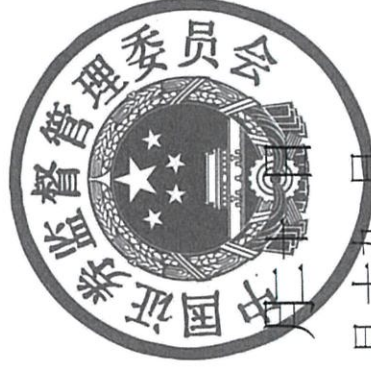
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 蔡晓丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-11-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 132435197111010047
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

5

610000020072

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
一九九九年 十月六日

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 12月 5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 12月 5日

10

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名: 刘俊刚
Sex: 男
出生日期: 1965-08-01
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 61213265801003
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

证书编号: 610000131334
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 08月 15日
Date of Issuance

