

信会师报字[2019]第 ZG50739 号

审计报告及财务报表

内蒙古鄂尔多斯联合海化工有限公司

立信会计
(特殊)
文件

立信会计
(特殊)
文件

内蒙古鄂尔多斯联合海化工有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2019年10月31日止)

目录	页次
一、	审计报告 1-3
二、	财务报表 1-2
	资产负债表 3
	利润表 4
	现金流量表 5-6
	所有者权益变动表 1-40
	财务报表附注

联海化工管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

三、管理层对财务报表的责任

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联海化工，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

二、形成审计意见的基础

我们审计了内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司（以下简称“联海化工”）财务报表，包括2019年10月31日、2018年12月31日的资产负债表，2019年1-10月、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联海化工2019年10月31日、2018年12月31日的财务状况以及2019年1-10月、2018年度的经营成果和现金流量。

一、 审计意见

内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司：

信会师报字[2019]第 ZG50739 号

审计报告



是否公允反映相关交易和事项。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表未来的事项或情况可能导致联海化工不能持续经营。

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。如果存在重大不确定性得出负面结论。如果得出负面结论，我们应当发表非无保留意见。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对连续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对连续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(3) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。未能发现由于舞弊或错误导致的重大错报的风险，未能发现由于舞弊或错误导致的重大错报的风险。未能发现由于舞弊或错误导致的重大错报的风险。未能发现由于舞弊或错误导致的重大错报的风险。

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚报陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

四、注册会计师对财务报表审计的责任

在编制财务报表时，管理层负责评估联海化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



中国·上海

2019 年 12 月 19 日



立信会计师事务所

中国注册会计师:



中国注册会计师:



我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.10.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	五、(一)	129,221,842.33	5,096,346.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	500,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、(三)	29,769,368.85	206,737,388.86
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(四)	10,958,984.27	10,475,644.33
流动资产合计		170,450,195.45	222,309,380.02
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(五)	9,165.78	12,489.28
在建工程	五、(六)	580,426,190.58	563,953,877.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(七)	17,607,363.43	17,958,107.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		598,042,719.79	581,924,474.55
资产总计		768,492,915.24	804,233,854.57

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:



内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2018.12.31	2019.10.31	附注	负债和所有者权益
			流动负债:
			短期借款
23,000,000.00		五、(八)	交易性金融负债
			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
			衍生金融负债
			应付票据
	6,624,354.68	五、(九)	应付账款
30,885,946.19	14,705,568.18	五、(十)	预收款项
			应付职工薪酬
64,006.90	63,890.90	五、(十一)	应交税费
188.20	40,017.22	五、(十二)	其他应付款
4,387,540.64	1,633,085.41	五、(十三)	持有待售负债
			一年内到期的非流动负债
			其他流动负债
			流动负债合计
58,337,681.93	23,066,916.39		非流动负债:
			长期借款
450,000,000.00	450,000,000.00	五、(十四)	应付债券
			其中:优先股
			永续债
			长期应付职工薪酬
			预计负债
			递延收益
			递延所得税负债
			其他非流动负债
			非流动负债合计
450,000,000.00	450,000,000.00		负债合计
			所有者权益:
			实收资本
	300,000,000.00	五、(十五)	其他权益工具
			其中:优先股
			永续债
			资本公积
46,274,675.32	46,274,675.32	五、(十六)	减:库存股
			其他综合收益
			专项储备
			盈余公积
			未分配利润
-50,378,502.68	-50,848,676.47	五、(十七)	所有者权益合计
295,896,172.64	295,425,998.85		负债和所有者权益总计
804,233,854.57	768,492,915.24		

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:



内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司

利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-10月	2018年度
一、营业收入		
减:营业成本		
税金及附加	100,000.00	150,000.00
销售费用		
管理费用	370,173.79	424,881.35
研发费用		
财务费用		3,073,310.95
其中:利息费用		6,828,125.00
利息收入		3,755,054.05
加:其他收益		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-470,173.79	-3,648,192.30
加:营业外收入		
减:营业外支出		10,500.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-470,173.79	-3,658,692.30
减:所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-470,173.79	-3,658,692.30
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-470,173.79	-3,658,692.30
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-470,173.79	-3,658,692.30
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:



内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司

现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目 附注 2019年1-10月 2018年度

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		60,000.00	150,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十二)		10,740.00
经营活动现金流出小计		60,000.00	160,740.00
经营活动产生的现金流量净额		-60,000.00	-160,740.00
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(二十二)	183,537,472.35	82,545,117.60
投资活动现金流入小计		183,537,472.35	82,545,117.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,926.85	81,656,683.98
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		506,926.85	81,656,923.98
投资活动产生的现金流量净额		183,030,545.50	888,433.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,011,800,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,011,800,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,034,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,845,050.00	21,671,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,070,645,050.00	21,671,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-58,845,050.00	1,328,125.00
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		124,125,495.50	2,055,578.62
加:期初现金及现金等价物余额		5,096,346.83	3,040,768.21
六、期末现金及现金等价物余额		129,221,842.33	5,096,346.83

后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:



内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			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	300,000,000.00			46,274,675.32					-50,378,502.68	295,896,172.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正				3,006,300.65						
其他										
二、本年期初余额	300,000,000.00			46,274,675.32					-50,378,502.68	295,896,172.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-470,173.79	-470,173.79
(一) 综合收益总额									-470,173.79	-470,173.79
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	300,000,000.00			46,274,675.32					-50,848,676.47	295,425,998.85

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



内蒙古鄂尔多斯联合海化工有限公司
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度								
	实收资本	其他权益工具	150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
一、上年年末余额	300,000,000.00		39,446,550.32					-46,719,810.38	292,726,739.94
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	300,000,000.00		39,446,550.32					-46,719,810.38	292,726,739.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,828,125.00					-3,658,692.30	3,169,432.70
(一)综合收益总额								-3,658,692.30	-3,658,692.30
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
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.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他			6,828,125.00						6,828,125.00
四、本期末余额	300,000,000.00		46,274,675.32					-50,378,502.68	295,896,172.64

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:



内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司 2018年1月1日-2019年10月31日 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

内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系内蒙古三联化工股份有限公司(以下简称“三联化工”)、内蒙古临海化工股份有限公司(以下简称“临海化工”)与内蒙古鄂尔多斯投资控股集团(以下简称“鄂尔多斯投资集团”)共同设立。本公司于2010年08月17日在乌审旗工商行政管理局登记成立。

本公司投资设立时股权结构如下:

投资者名称	实收资本(万元)	股权比例(%)
鄂尔多斯投资集团	8,000.00	80.00
三联化工	1,500.00	15.00
临海化工	500.00	5.00
合计	10,000.00	100.00

2011年11月12日,三联化工与鄂尔多斯投资集团签订股权转让协议,将所持15%股权转让给鄂尔多斯投资集团,变更后本公司股权结构如下:

投资者名称	实收资本(万元)	股权比例(%)
鄂尔多斯投资集团	9,500.00	95.00
临海化工	500.00	5.00
合计	10,000.00	100.00

2014年9月4日,鄂尔多斯投资集团与内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司(以下

简称“羊绒集团”)签订股权转让协议,将所持95%股权转让给羊绒集团,变更后

股权结构如下:

投资者名称	实收资本(万元)	股权比例(%)
羊绒集团	9,500.00	95.00
临海化工	500.00	5.00
合计	10,000.00	100.00

2015年9月25日,临海化工与巴彦淖尔市卓越建筑材料有限公司(以下简称“卓越

建筑”)签订股权转让协议,将其持有5%的股权转让给卓越建筑,变更后股权

结构如下:

投资者名称	实收资本(万元)	股权比例(%)
羊绒集团	9,500.00	95.00
卓越建筑	500.00	5.00
合计	10,000.00	100.00

2017年1月17日，本公司股东大会通过增资决议，按持股比例对本公司增资20,000.00万元。增资完成后，本公司股权结构如下：

投资者名称	实收资本(万元)	股权比例(%)
羊绒集团	28,500.00	95.00
卓越建筑	1,500.00	5.00
合计	30,000.00	100.00

本公司法定代表人：王永慧；

统一社会信用代码：911506265612017508；

注册地址：内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇神水台村。

本公司经营范围：兰碳的生产、销售；化工容器及成套设备配件生产、销售；进出口本企业相关生产技术、材料、材料、设备、仪器仪表及零配件。

本财务报表业经公司全体董事于2019年12月19日批准报出。

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

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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) 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。

(六) 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。

(七) 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。
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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，其变动计入公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。
金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产
以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；
不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分
的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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，并同时确认新金融负债。
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。
（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

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**

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金額计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金額，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信
用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

(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。

(九) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金額计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金額，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款、其他应收款坏账准备的计提方法如下：

确定组合的依据	
组合1：鄂尔多斯控股集团内部单位应收款项、有信用风险担保等风险较小的债权	组合2：按账龄分析法计提坏账准备的
关联方及信用风险较小的债权	根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定组合计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：鄂尔多斯控股集团内部单位应收款项、有信用风险担保等风险较小的债权	组合2：按账龄分析法计提坏账准备的
不计提	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1-2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（八）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项账面余额超过 200.00 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合2	个别认定法
组合3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00	0.00
1至2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十) 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、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：
 (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
 (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 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。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35.00	3.00	2.77
机器设备	15.00	3.00	6.47
运输工具	5.00	3.00	19.40
办公设备	5.00	3.00	19.40

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
无形资产—土地使用权	50年	直线法	土地使用权证

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、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。

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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为催化剂摊销。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。

(十八) 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缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/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。

(十九) 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) 收入

1、

销售商品收入确认的一般原则：

- (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

(1) 销售商品

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

(2) 确认让渡资产使用权收入

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

(二十一) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、

确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

3、

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(二十三) 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。

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019.10.31金额500,000.00元，2018.12.31金额0.00元；“应收账款”2019.10.31金额0.00元，2018.12.31金额0.00元；“应付票据”2019.10.31金额6,624,354.68元，2018.12.31金额0.00元；“应付账款”2019.10.31金额14,705,568.18元，2018.12.31金额30,885,946.19元。

2、重要会计估计变更

报告期本公司会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
环境保护税	大气污染物排放量、固体废物排放量	1.2元至12元/当量、5元/吨、25元/吨
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	按房屋原值减除30%余值后计算缴纳	1.20
土地使用税	实际占用的土地面积	3元至15元/平方米

(二) 税收优惠

报告期本公司不存在税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.10.31	2018.12.31
库存现金		
银行存款	129,221,842.33	5,096,346.83
其他货币资金		
合计	129,221,842.33	5,096,346.83
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2019年10月31日，本公司无受限货币资金。

(二) 应收票据

项目	2019.10.31	2018.12.31
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

(三) 其他应收款

项目	2019.10.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,769,368.85	206,737,388.86
合计	29,769,368.85	206,737,388.86

其他应收款

1、其他应收款按账龄披露

账龄	2019.10.31
1年以内	25,678.75
1至2年	99.99
2至3年	29,743,590.11
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	29,769,368.85

2018年12月31日

类别	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					
组合1：单项金额重大但组合风险较小	206,665,121.47	99.97			206,665,121.47
组合2：单项金额不重大但组合风险较小	72,267.39	0.03			72,267.39
组合3：组合风险较大					
组合小计	206,737,388.86	100.00			206,737,388.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	206,737,388.86	100.00			206,737,388.86

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.10.31	2018.12.31
往来借款		169,474,780.36
往来款项	29,744,754.96	37,190,341.11
保证金及押金	24,513.90	72,167.40
备用金	99.99	99.99
合计	29,769,368.85	206,737,388.86

3、坏账准备计提情况

坏账准备	未来12个月预期信用损失	第二阶段	第三阶段	合计
		整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
第一阶段				
2018.12.31 余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2019.10.31 余额				

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	2019.10.31	账龄	比例(%)	坏账准备
羊绒集团	往来款项	29,743,590.11	2-3年	99.91	
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	保证金及押金	24,513.90	1年以内	0.08	
湖北沃凯窑炉有限公司	往来款项	1,164.85	1年以内	0.01	
宋海波	备用金	99.99	1-2年	0.00	
合计		29,769,368.85		100.00	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	比例(%)	坏账准备
羊绒集团	往来借款	169,474,780.36	1年以内	81.98	
鄂尔多斯控股集团	往来款项	37,190,341.11	1-2年	17.99	
内蒙古电力(集团)有限责任公司鄂尔多斯电业局	保证金及押金	54,167.40	1年以内	0.03	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	比例(%)	坏账准备
乌审旗国土资源规划勘测设计室	保证金及押金	18,000.00	1年以内	0.00	
宋海波	备用金	99.99	1年以内	0.00	
合计		206,737,388.86		100.00	

(四) 其他流动资产

项目	2019.10.31	2018.12.31
待抵扣进项税	10,958,984.27	10,475,644.33
合计	10,958,984.27	10,475,644.33

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.10.31	2018.12.31
固定资产	9,165.78	12,489.28
固定资产清理		
合计	9,165.78	12,489.28

2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31 余额	41,031.00	129,470.00	115,599.41	286,100.41
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.10.31 余额	41,031.00	129,470.00	115,599.41	286,100.41
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31 余额	35,893.80	125,585.90	112,131.43	273,611.13
(2) 本期增加金额	3,323.50			3,323.50
—计提	3,323.50			3,323.50
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.10.31 余额	39,217.30	125,585.90	112,131.43	276,934.63
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.10.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2019.10.31 账面价值	1,813.70	3,884.10	3,467.98	9,165.78
(2) 2018.12.31 账面价值	5,137.20	3,884.10	3,467.98	12,489.28

内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司
2018年1月1日-2019年10月31日
财务报表附注

项目	机器设备	办公设备	运输及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31 余额	41,031.00	129,470.00	115,599.41	286,100.41
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31 余额	41,031.00	129,470.00	115,599.41	286,100.41
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31 余额	31,905.60	125,585.90	112,131.43	269,622.93
(2) 本期增加金额	3,988.20			3,988.20
—计提	3,988.20			3,988.20
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31 余额	35,893.80	125,585.90	112,131.43	273,611.13
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	5,137.20	3,884.10	3,467.98	12,489.28
(2) 2017.12.31 账面价值	9,125.40	3,884.10	3,467.98	16,477.48

(六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.10.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	580,426,190.58		580,426,190.58	
工程物资				
合计	580,426,190.58		580,426,190.58	

2、 在建工程情况

项目	2019.10.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
160万吨/年绿色喷吹料项目	580,426,190.58		580,426,190.58	
合计	580,426,190.58		580,426,190.58	

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31 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	2019.10.31 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
160万吨/ 年绿色喷 吹料项目	592,177,500.00	563,953,877.55	16,472,313.03			580,426,190.58	98.02	98.00	92,447,533.72	10,830,932.06	4.75	借款、自筹

内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司
 2018年1月1日-2019年10月31日
 财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31 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	2018.12.31 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
160万吨/年 绿色喷吹料 项目	592,177,500.00	446,011,952.74	117,941,924.81			563,953,877.55	95.23	91.00	81,616,601.66	7,812,116.80	4.75	借款、自筹

(七) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31 余额	20,191,936.07	20,191,936.07
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.10.31 余额	20,191,936.07	20,191,936.07
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31 余额	2,233,828.35	2,233,828.35
(2) 本期增加金额	350,744.29	350,744.29
—计提	350,744.29	350,744.29
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.10.31 余额	2,584,572.64	2,584,572.64
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.10.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2019.10.31 账面价值	17,607,363.43	17,607,363.43
(2) 2018.12.31 账面价值	17,958,107.72	17,958,107.72

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31 余额	20,191,936.07	20,191,936.07
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31 余额	20,191,936.07	20,191,936.07
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31 余额	1,812,935.20	1,812,935.20
(2) 本期增加金额	420,893.15	420,893.15
—计提	420,893.15	420,893.15
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31 余额	2,233,828.35	2,233,828.35
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31 余额		

项目	2019.10.31	2018.12.31
合计	18,379,000.87	18,379,000.87
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	17,958,107.72	17,958,107.72
(2) 2017.12.31 账面价值	18,379,000.87	18,379,000.87

(八) 短期借款

项目	2019.10.31	2018.12.31
保证借款		23,000,000.00
合计		23,000,000.00

注：保证借款 23,000,000.00 元系由鄂尔多斯控股集团提供保证。

(九) 应付票据

种类	2019.10.31	2018.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,624,354.68	6,624,354.68
合计	6,624,354.68	

(十) 应付账款

项目	2019.10.31	2018.12.31
1年以内(含1年)		4,920,765.55
1至2年(含2年)	3,062,329.84	
2至3年(含3年)		
3年以上	11,643,238.34	25,965,180.64
合计	14,705,568.18	30,885,946.19

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.10.31
短期薪酬	64,006.90	286,912.25	287,028.25	63,890.90
离职后福利-设定提存计划		40,045.46	40,045.46	
辞退福利				

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.10.31
一年内到期的其他福利				
合计	64,006.90	326,957.71	327,073.71	63,890.90

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	63,494.90	189,786.27	189,274.27	64,006.90
离职后福利-设定提存计划		25,630.80	25,630.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	63,494.90	215,417.07	214,905.07	64,006.90

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.10.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		263,309.58	263,309.58	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		18,336.48	18,336.48	
其中：医疗保险费		13,704.36	13,704.36	
工伤保险费		2,159.26	2,159.26	
生育保险费		2,272.86	2,272.86	
其他		200.00	200.00	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	64,006.90	5,266.19	5,382.19	63,890.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	64,006.90	286,912.25	287,028.25	63,890.90

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		175,303.83	175,303.83	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		10,976.36	10,976.36	
其中：医疗保险费		8,107.60	8,107.60	
工伤保险费		1,655.16	1,655.16	
生育保险费		1,213.60	1,213.60	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	63,494.90	3,506.08	2,994.08	64,006.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

3、设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	63,494.90	189,786.27	189,274.27	64,006.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.10.31
基本养老保险		38,909.00	38,909.00	
失业保险费		1,136.46	1,136.46	
企业年金缴费				40,045.46
合计		40,045.46	40,045.46	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		25,024.00	25,024.00	
失业保险费		606.80	606.80	
企业年金缴费				25,630.80
合计		25,630.80	25,630.80	

(十二) 应交税费

税费项目	2019.10.31	2018.12.31
个人所得税	17.22	188.20
土地使用税	40,000.00	
合计	40,017.22	188.20

(十三) 其他应付款

项目	2019.10.31	2018.12.31
应付利息		932,050.00
应付股利		
其他应付款	1,633,085.41	3,455,490.64
合计	1,633,085.41	4,387,540.64

1、 应付利息

项目	2019.10.31	2018.12.31
短期借款应付利息		932,050.00
合计		932,050.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.10.31	2018.12.31
往来款项	1,307,585.41	3,239,990.64
押金保证金	325,500.00	215,500.00
合计	1,633,085.41	3,455,490.64

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2019.10.31	2018.12.31
鄂尔多斯联合海煤业有限公司	649,791.01	649,791.01
合计	649,791.01	649,791.01

(十四) 长期借款

项目	2019.10.31	2018.12.31
保证借款	450,000,000.00	450,000,000.00
合计	450,000,000.00	450,000,000.00

注：保证借款450,000,000.00元系由羊绒集团提供保证。

(十五) 实收资本

投资者名称	2018.12.31		本年增加	本年减少	投资金额	所占比例(%)
	投资金额	所占比例(%)				
羊绒集团	285,000,000.00	95.00			285,000,000.00	95.00
卓越建筑	15,000,000.00	5.00			15,000,000.00	5.00
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

(十六) 资本公积

投资者名称	2017.12.31		本年 增加	本年 减少	投资金额	所占比例 (%)
	投资金额	所占比例 (%)				
羊绒集团	285,000,000.00	95.00			285,000,000.00	95.00
卓越建筑	15,000,000.00	5.00			15,000,000.00	5.00
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.10.31
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	46,274,675.32			46,274,675.32
合计	46,274,675.32			46,274,675.32

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	39,446,550.32	6,828,125.00		46,274,675.32
合计	39,446,550.32	6,828,125.00		46,274,675.32

(十七) 未分配利润

项目	2019.10.31	2018.12.31
调整前上期未分配利润	-50,378,502.68	-46,719,810.38
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		
加: 本期净利润	-470,173.79	-3,658,692.30
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-50,848,676.47	-50,378,502.68

(十八) 税金及附加

项目	2019年1-10月	2018年度
土地使用税	100,000.00	150,000.00
合计	100,000.00	150,000.00

(十九) 管理费用

项目	2019年1-10月	2018年度
固定资产折旧	3,323.50	3,988.20
无形资产摊销	350,744.29	420,893.15
其他	16,106.00	
合计	370,173.79	424,881.35

(二十) 财务费用

项目	2019年1-10月	2018年度
利息费用		6,828,125.00
减：利息收入		3,755,054.05
汇兑损益		
手续费		240.00
合计		3,073,310.95

(二十一) 营业外支出

项目	2019年1-10月	2018年度
罚款		10,500.00
合计		10,500.00

(二十二) 现金流量表项目

1、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-10月	2018年度
罚款滞纳金		10,500.00
手续费		240.00
合计		10,740.00

2、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-10月	2018年度
往来及利息	183,537,472.35	82,545,117.60
合计	183,537,472.35	82,545,117.60

(二十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019.10.31	2018.12.31
1、净利润	-470,173.79	-3,658,692.30
加：资产减值准备		
固定资产折旧	3,323.50	3,988.20
无形资产摊销	350,744.29	420,893.15
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		3,073,070.95
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	56,106.00	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,000.00	-160,740.00
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	129,221,842.33	5,096,346.83
减：现金的期初余额	5,096,346.83	3,040,768.21
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	124,125,495.50	2,055,578.62

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.10.31	2018.12.31
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	129,221,842.33	5,096,346.83

项目	2019.10.31	2018.12.31
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	129,221,842.33	5,096,346.83

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
羊绒集团	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路102号	发电、供电、供热、供气(项目筹建); 羊绒系列产品项目投资; 开发羊绒工业新技术、培育运作品牌; 开拓开发市场; 电子、陶瓷、饮食、住宿、矿泉水、供电、供水等多种经营项目的投资业务; 服装、服饰、纤维生产销售; 金融证券购买; 机电设备、建材销售	6,311,480,000.00	95.00	95.00

注：本公司的最终控制方是鄂尔多斯控股集团。

(二) 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
鄂尔多斯财务有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古融丰小额贷款有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯市西苑物业有限责任公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯西运公交有限责任公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司氟化工分公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯联合海煤业有限公司	母公司对其重大影响
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限责任公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯市同源化工有限公司	与本公司同受母公司控制

(三) 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	2019年1-10月	2018年度
鄂尔多斯市西苑物业有限责任公司	租车费	5,498.40	29,431.52
鄂尔多斯西运公交有限责任公司	通勤车	2,748.98	
合计		8,247.38	29,431.52

2、关联担保情况

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
鄂尔多斯控股集团	23,000,000.00	2018/4/16	2019/4/15	是
羊绒集团	450,000,000.00	2017/12/19	2022/12/13	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
内蒙古融丰小额贷款公司	11,800,000.00	2018/4/16	2019/4/15	
	11,200,000.00	2018/10/31	2019/10/15	
鄂尔多斯财务有限公司	450,000,000.00	2017/12/19	2022/12/13	
	400,000,000.00	2019/3/28	2019/9/25	
	600,000,000.00	2019/3/30	2019/9/26	
拆出				
鄂尔多斯控股集团	247,472,669.51	2017/12/19		2017/12/19拆出,期间不定期归还,截至2019年10月31日已全额归还

支付资金利息

关联方	2019年1-10月	2018年度
鄂尔多斯财务有限公司	33,262,750.00	21,671,875.00
内蒙古融丰小额贷款有限公司	1,650,250.00	932,050.00
合计	34,913,000.00	22,603,925.00

收取资金利息

关联方	2019年1-10月	2018年度
鄂尔多斯控股集团	5,437,817.96	10,786,687.25

关联方	2019年1-10月	2018年度
合计	5,437,817.96	10,786,687.25

4、其他关联交易

(1) 关联方存款

关联方	关联交易内容	关联交易类型	2019.10.31	2018.12.31
鄂尔多斯财务有限公司	日常存款	资金往来	129,221,842.33	5,096,346.83
合计			129,221,842.33	5,096,346.83

收取存款利息

关联方	2019年1-10月	2018年度
鄂尔多斯财务有限公司	130,261.63	45,962.05
合计	130,261.63	45,962.05

(2) 票据池业务

关联方	关联交易内容	2019年1-10月	2018年度
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限责任公司	票据转让	购入	购入
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	票据转让	60,200.00	350,000.00
氟碱化工分公司	票据转让		7,007,358.50
内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	票据转让	109,939.00	590,000.00
羊绒集团	票据转让	500,000.00	
鄂尔多斯市同源化工有限公司	票据转让		2,690,000.00
合计		670,139.00	10,637,358.50

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019.10.31	2018.12.31
其他应收款	羊绒集团	29,743,590.11	
	鄂尔多斯控股集团		169,474,780.36
合计		29,743,590.11	206,665,121.47

2、 应付项目

项目名称	2019.10.31	2018.12.31
关联方	2019.10.31	2018.12.31
其他应付款		
鄂尔多斯西运公交有限责任公司	2,748.98	
鄂尔多斯市西苑物业有限责任公司	5,498.80	0.40
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	60,200.00	
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司氯碱化 工分公司	68,300.00	68,300.00
内蒙古鄂尔多斯联合海煤业有限公司	649,791.01	649,791.01
合计	786,538.79	718,091.41

七、 承诺及或有事项

截至2019年10月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司对母公司羊绒集团其他应收款29,743,590.11元，2019年12月18日已全额收
回。

九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
查询企业信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、清算等审计业务;企业破产清算业务,管理企业、资产托管业务;代理记账、纳税申报;法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2019年06月28日

此证复印件仅作为报告书附件使用,不能作为使用。



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)



首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号：0001247

说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证书印章仅作为报告书附件使用，不能单独作为使用。



证书序号：000396

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
Public Certified
立信
SHU LUN PAN CERTIFIED
立信会计师事务所
SHU LUN PAN ACCOUNTANTS LLP
(特殊普通合伙)

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)

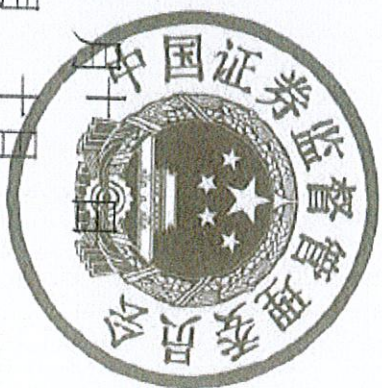
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月

证书有效期至：二〇二一年七月十日



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
y m d

9

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.



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
y m d



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
y m d

5



610000020072

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

一九九零 年 月 日

4

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.

姓名: 蔡晓丽
Sex: 女
出生日期: 1971-11-01
Date of birth: 1971-11-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 32435197111010047
Identity card No: 32435197111010047



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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

同意调出
Agree the holder to be transferred out

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

日期: 2014 年 12 月 5 日
Date: 2014 12 5

日期: 2014 年 12 月 5 日
Date: 2014 12 5



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

发证日期: 2018年06月19日

Date of Issuance: 2018 / 06 / 19

证书编号: 310000061674

No. of Certificate: 310000061674

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

姓名: 李强
证书编号: 310000061674



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名	李强
Full name	LI QIANG
性别	男
Sex	Male
出生日期	1985-02-15
Date of birth	1985-02-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)北京分所
身份证号码	140429198502153616
Identity card No.	140429198502153616



此证复印件仅作为报告书附件使用, 不能作为他用。

年 月 日

