

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG 11003 号



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-159



审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11003 号

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司(以下简称“鄂尔多斯”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了鄂尔多斯 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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,我们独立于鄂尔多斯,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。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
2023 年度,合并财务报表中营业收入为人民币 30,553,630,272.86	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:



元，主要为铁合金、PVC、电石、烧碱、羊绒制品销售收入。由于收入是鄂尔多斯的关键业绩指标之一，从而存在鄂尔多斯管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或者期望而操纵收入确认的风险，我们将鄂尔多斯收入确认识别为关键审计事项。

合并财务报表中营业收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十六）。

1、了解和评估与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；

2、选取样本检查销售合同条款，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估鄂尔多斯收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3、对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

4、对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、结算单、出口报关单等支持性文件，测试收入确认的真实性、完整性；

5、向主要客户函证销售金额；

6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产减值

截至 2023 年 12 月 31 日，鄂尔多斯合并财务报表中固定资产净值为 18,063,868,483.30 元，减值准备为 1,590,116,938.01 元。

鄂尔多斯属于重资产行业，由于固定资产的账面价值较大，管理

针对固定资产减值执行的主要审计程序包括：

1、了解、评估鄂尔多斯固定资产日常管理及减值测试相关的内部控制的设计，并测试内部控制执行的有效性；



层对这些固定资产是否存在减值迹象进行判断，对于识别出减值迹象的固定资产，管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值的净额两者之间的较高者确定固定资产的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。由于在确定固定资产减值时涉及重大的管理层判断，我们将固定资产减值识别为关键审计事项。

合并财务报表中固定资产减值的会计政策和披露信息见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表附注”注释（十四）。

2、对重要固定资产进行抽盘，检查固定资产的状况及本年度使用情况；

3、获取管理层编制的固定资产减值准备明细表，复核加计是否正确，并与总账数和明细账合计数进行核对，检查复核计算其准确性；

4、获取管理层对于存在减值迹象资产范围的认定材料，并评估管理层对于资产组认定的合理性；

5、与管理层进行沟通，对评估相关固定资产减值时的假设、估值方法，现金流量预测及所使用的其他数据和重要参数进行复核；

6、利用外部专家的工作，对管理层外聘的评估专家的工作进行复核；

7、检查固定资产减值是否按照企业会计准则要求在财务报表中作出恰当的列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括鄂尔多斯 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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。

在编制财务报表时，管理层负责评估鄂尔多斯的持续经营能力，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。

治理层负责监督鄂尔多斯的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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：

（一）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、虚假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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鄂尔多斯持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。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鄂尔多斯不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就鄂尔多斯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

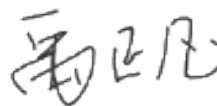
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

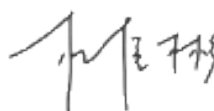
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2024年4月12日



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

合并资产负债表

鄂尔多斯资源股份有限公司

(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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	5,910,561,590.42	5,625,306,019.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		102,444,831.04
衍生金融资产			
应收票据	(三)	629,070,691.57	566,287,444.89
应收账款	(四)	1,267,989,495.62	1,020,710,722.51
应收款项融资	(五)	270,053,017.39	338,828,944.20
预付款项	(六)	323,351,474.51	334,817,788.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	256,578,163.91	131,209,375.13
买入返售金融资产			
存货	(八)	3,923,434,897.65	4,243,455,175.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	278,939,156.54	452,909,829.30
流动资产合计		12,859,978,487.61	12,815,970,129.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	11,685,135,092.00	11,654,722,156.36
其他权益工具投资	(十一)	492,047,982.38	303,114,848.29
其他非流动金融资产	(十二)	51,100,000.00	45,552,000.00
投资性房地产	(十三)	1,992,032,668.02	266,103,836.00
固定资产	(十四)	16,473,751,545.29	17,257,426,744.95
在建工程	(十五)	2,719,719,451.74	2,040,522,911.94
生产性生物资产	(十六)	58,639.33	135,851.33
油气资产			
使用权资产	(十七)	188,824,799.68	191,742,113.96
无形资产	(十八)	1,300,213,532.46	1,315,966,543.45
开发支出			
商誉	(十九)	4,785,722.54	4,785,722.54
长期待摊费用	(二十)	567,738,362.52	463,593,525.19
递延所得税资产	(二十一)	102,722,849.55	127,191,670.19
其他非流动资产	(二十二)	130,242,325.25	1,622,351,900.26
非流动资产合计		35,708,372,970.76	35,293,209,824.46
资产总计		48,568,351,458.37	48,109,179,954.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王臻

主管会计工作负责人:

刘巴图

会计机构负责人:

刘巴图



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司



(除特别说明外，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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十四)	2,731,415,817.16	5,368,763,833.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十五)	192,315,590.00	165,016,980.00
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	2,681,752,718.32	415,149,962.83
应付账款	(二十七)	7,871,242,731.89	6,838,264,982.50
预收款项			
合同负债	(二十八)	945,782,570.23	1,255,220,030.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十九)	279,640,945.54	296,104,100.33
应交税费	(三十)	316,281,863.49	649,233,298.06
其他应付款	(三十一)	827,909,718.12	1,036,328,711.54
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十二)	720,083,974.06	179,448,274.21
其他流动负债	(三十三)	725,245,792.89	793,124,292.35
流动负债合计		17,291,671,721.70	16,996,654,466.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	1,980,866,666.66	3,216,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	100,512,968.07	104,729,098.38
长期应付款	(三十六)	2,335,710,624.00	1,528,711,963.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十七)	34,282,350.39	
递延收益	(三十八)	314,177,653.31	289,827,987.33
递延所得税负债	(二十一)	92,770,910.79	84,126,834.29
其他非流动负债	(三十九)	24,583,230.12	27,604,803.72
非流动负债合计		4,882,904,403.34	5,251,840,687.60
负债合计		22,174,576,125.04	22,248,495,153.79
所有者权益：			
股本	(四十)	2,798,776,254.00	1,999,125,896.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十一)	2,324,836,886.06	3,215,482,567.83
减：库存股			
其他综合收益	(四十二)	8,450,542.36	7,554,664.28
专项储备	(四十三)	177,638,972.18	173,601,621.54
盈余公积	(四十四)	2,238,442,127.67	1,877,276,942.63
一般风险准备			
未分配利润	(四十五)	13,724,077,174.69	13,180,686,427.23
归属于母公司所有者权益合计		21,272,221,956.96	20,453,728,119.51
少数股东权益		5,121,553,376.37	5,406,956,680.89
所有者权益合计		26,393,775,333.33	25,860,684,800.40
负债和所有者权益总计		48,568,351,458.37	48,109,179,954.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王臻

主管会计工作负责人：

刘巴图

会计机构负责人：

刘巴图



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
 母公司资产负债表
 2013年12月31日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		98,946,615.55	739,901,165.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		85,800,000.00	
应收账款	(一)	757,785,212.49	1,026,867,306.32
应收款项融资		23,610,000.00	20,900,000.00
预付款项		8,103,764.10	30,433,160.59
其他应收款	(二)	895,828,972.02	1,286,972,204.38
存货		774,441,034.96	882,104,551.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,495,742.99	137,692,965.30
流动资产合计		2,671,011,342.11	4,124,871,353.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	13,040,980,468.15	12,555,782,420.43
其他权益工具投资		89,354,897.00	89,354,897.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,747,277,393.70	503,407,973.99
固定资产		1,393,411,140.98	2,035,246,593.79
在建工程		7,794,732.84	12,633,912.35
生产性生物资产		58,639.33	135,851.33
油气资产			
使用权资产		23,873,014.47	26,594,056.88
无形资产		219,892,716.13	224,472,966.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		374,487.17	
其他非流动资产		47,345,334.00	698,763,555.66
非流动资产合计		16,570,362,823.77	16,146,392,227.57
资产总计		19,241,374,165.88	20,271,263,580.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

公司资产负债表(续)

2023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	(2) 附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		897,671,111.11	3,302,847,770.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,000,000.00	100,000.00
应付账款		339,000,291.36	632,763,976.54
预收款项		100,000.00	10,831,838.98
合同负债		34,027,533.76	50,927,529.41
应付职工薪酬		88,546,373.81	108,490,704.17
应交税费		45,167,250.68	33,801,518.95
其他应付款		74,551,139.99	6,895,996.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		304,978,344.75	3,003,859.95
其他流动负债		2,420,487.06	768,628.21
流动负债合计		1,856,462,532.52	4,150,431,822.75
非流动负债:			
长期借款			600,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		22,930,495.49	25,371,957.48
长期应付款		236,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67,217,046.53	42,337,124.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		326,647,542.02	667,709,081.54
负债合计		2,183,110,074.54	4,818,140,904.29
所有者权益:			
股本		2,798,776,254.00	1,999,125,896.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,406,408,840.89	3,205,779,785.99
减: 库存股			
其他综合收益		4,057,372.90	4,057,372.90
专项储备			
盈余公积		2,239,711,736.91	1,876,099,781.46
未分配利润		9,609,309,886.64	8,368,059,840.05
所有者权益合计		17,058,264,091.34	15,453,122,676.40
负债和所有者权益总计		19,241,374,165.88	20,271,263,580.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王臻

主管会计工作负责人

刘卫刚

会计机构负责人:

刘卫刚



内蒙古鄂尔多斯能源股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外,金额均以人民币元为单位)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,553,630,272.86	36,393,429,151.70
其中：营业收入	(四十六)	30,553,630,272.86	36,393,429,151.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,980,352,170.54	29,892,369,280.15
其中：营业成本	(四十六)	23,639,031,903.17	25,707,482,648.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十七)	700,108,304.49	1,131,377,470.12
销售费用	(四十八)	1,264,436,883.95	1,246,457,765.59
管理费用	(四十九)	1,052,251,917.63	984,550,783.77
研发费用	(五十)	182,842,629.79	548,284,039.40
财务费用	(五十一)	141,680,531.51	274,216,572.77
其中：利息费用	(五十一)	209,347,915.79	349,965,614.96
利息收入	(五十一)	111,635,228.90	90,262,039.33
加：其他收益	(五十二)	174,445,371.99	220,794,806.97
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	1,125,854,526.26	1,923,604,622.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五十三)	1,085,318,716.72	1,894,726,962.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	(五十四)	-56,745,770.14	-8,804,944.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)	2,343,758.33	-15,822,861.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	-246,786,642.66	-614,436,624.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十七)	15,212,736.37	11,523,581.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,587,602,082.47	8,017,918,452.53
加：营业外收入	(五十八)	27,401,848.37	96,560,443.36
减：营业外支出	(五十九)	438,082,551.97	165,998,515.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,176,921,378.87	7,948,480,380.23
减：所得税费用	(六十)	437,263,724.99	1,281,119,363.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,739,657,653.88	6,667,361,016.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,739,657,653.88	6,667,361,016.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,903,681,828.50	4,725,541,900.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		835,975,825.38	1,941,819,116.47
六、其他综合收益的税后净额		260,069.24	1,855,529.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		895,878.08	1,949,194.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-431,057.07	-63,501.45
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		-431,057.07	-63,501.45
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		1,326,935.15	2,012,695.45
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		1,326,935.15	2,012,695.45
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-635,808.84	-93,664.59
七、综合收益总额		3,739,917,723.12	6,669,216,546.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,904,577,706.58	4,727,491,094.12
归属于少数股东的综合收益总额		835,340,016.54	1,941,725,451.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.04	1.69
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	1.69

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-28,528,823.55元，上期被合并方实现的净利润为：-9,178,847.27元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

母公司利润表

鄂尔多斯资源股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	(附注十五)	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,323,256,274.15	2,054,878,993.99
减: 营业成本	(四)	1,424,905,954.91	1,390,377,637.28
税金及附加		33,270,837.62	39,347,009.96
销售费用		30,810,087.95	39,290,514.19
管理费用		263,236,969.70	330,674,142.40
研发费用		114,593,255.44	102,673,246.70
财务费用		50,355,789.91	90,162,983.57
其中: 利息费用		24,500,980.68	153,764,278.03
利息收入		8,315,801.84	38,763,298.34
加: 其他收益		22,230,089.52	55,923,054.32
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	3,257,306,141.88	4,075,191,413.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	120,453,344.99	161,683,648.99
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)		130,192.31	-1,947,149.38
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-44,963,630.35	-72,268,889.29
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-11,366.71
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,640,786,171.98	4,119,240,522.06
加: 营业外收入		2,690,640.71	86,738.25
减: 营业外支出		28,529,875.19	18,592,680.13
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,614,946,937.50	4,100,734,580.18
减: 所得税费用		3,295,087.11	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,611,651,850.39	4,100,734,580.18
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,611,651,850.39	4,100,734,580.18
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,611,651,850.39	4,100,734,580.18
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。

公司负责人:

王臻

主管会计工作负责人

刘国

会计机构负责人:

刘国



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司



合并现金流量表

鄂尔多斯资源股份有限公司

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (2)	本期金额	上期金额
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		24,123,531,950.79	26,513,568,870.10
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		561,427,537.55	433,820,222.23
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	848,476,503.17	1,520,211,770.58
经营活动现金流入小计		25,533,435,991.51	28,467,600,862.91
购买商品、接受劳务支付的现金		11,848,412,777.37	10,558,971,944.28
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			
拆出资金净增加额			
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		2,768,218,673.07	2,672,579,796.32
支付的各项税费		2,919,965,048.84	5,745,649,084.41
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	1,488,014,567.96	2,175,536,750.32
经营活动现金流出小计		19,024,611,067.24	21,152,737,575.33
经营活动产生的现金流量净额		6,508,824,924.27	7,314,863,287.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,182,636,746.84	293,568,704.25
取得投资收益收到的现金		832,066,843.68	2,440,154,949.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,334,802.51	30,696,130.98
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	(六十一)	276,675,097.57	253,796,825.03
投资活动现金流入小计		6,292,713,490.60	3,018,216,609.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		906,429,301.74	3,403,474,222.87
投资支付的现金		5,210,971,257.55	478,578,509.64
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	(六十一)	258,486,552.21	244,269,340.04
投资活动现金流出小计		6,375,887,111.50	4,126,322,072.55
投资活动产生的现金流量净额		-83,173,620.90	-1,108,105,462.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,440,000.00	1,985,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,940,000.00	1,985,000.00
取得借款收到的现金		6,702,630,000.00	9,332,372,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	6,174,436,026.23	3,181,887,584.03
筹资活动现金流入小计		12,883,506,026.23	12,516,244,584.03
偿还债务支付的现金		10,169,233,333.00	12,986,711,273.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,255,400,059.46	4,346,693,878.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,116,150,898.35	1,151,044,479.91
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	7,222,026,819.03	2,530,639,512.95
筹资活动现金流出小计		20,646,660,211.49	19,864,044,665.07
筹资活动产生的现金流量净额		-7,763,154,185.26	-7,347,800,081.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,621,326.71	-17,245,345.16
五、现金及现金等价物净增加额		-1,343,124,208.60	-1,158,287,601.33
加：期初现金及现金等价物余额		4,081,598,837.06	5,239,886,438.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,738,474,628.46	4,081,598,837.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王臻

主管会计工作负责人：

刘国海

会计机构负责人：

刘国海



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	(附注)	本期金额	上期金额
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		3,116,992,059.77	2,760,425,680.71
收到的税费返还		116,951,531.74	104,399,113.75
收到其他与经营活动有关的现金		3,499,921,201.40	2,616,827,815.74
经营活动现金流入小计		6,733,864,792.91	5,481,652,610.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,244,037,114.70	1,154,902,280.31
支付给职工以及为职工支付的现金		412,885,658.20	403,987,343.27
支付的各项税费		201,348,221.63	195,506,017.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,878,524,389.70	3,618,687,377.01
经营活动现金流出小计		5,736,795,384.23	5,373,083,017.77
经营活动产生的现金流量净额		997,069,408.68	108,569,592.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		128,045,600.00	3,743,243.14
取得投资收益收到的现金		3,297,437,196.89	4,190,982,796.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,016,900.84	
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		284,130,502.35	798,800,000.00
投资活动现金流入小计		3,710,630,200.08	4,993,526,039.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,469,206.99	1,538,867,946.52
投资支付的现金		507,450,000.00	38,000,000.00
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		260,113,296.00	570,550.00
投资活动现金流出小计		851,032,502.99	1,577,438,496.52
投资活动产生的现金流量净额		2,859,597,697.09	3,416,087,542.72
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		2,358,160,000.00	3,894,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,545,750,000.00	4,241,320,000.00
筹资活动现金流入小计		3,903,910,000.00	8,135,960,000.00
偿还债务支付的现金		4,855,300,000.00	4,425,263,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,036,698,143.82	2,956,266,109.16
支付其他与筹资活动有关的现金		802,865,995.15	5,004,529,591.96
筹资活动现金流出小计		7,694,864,138.97	12,386,058,701.12
筹资活动产生的现金流量净额		-3,790,954,138.97	-4,250,098,701.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,669,566.57	-1,114,331.15
五、现金及现金等价物净增加额		68,382,533.37	-726,555,897.12
加：期初现金及现金等价物余额		30,564,082.18	757,119,979.30
六、期末现金及现金等价物余额		98,946,615.55	30,564,082.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王臻

主管会计工作负责人：

刘巴图

会计机构负责人：

刘巴图





内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

2023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	
	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,999,125,896.00				3,215,482,567.83		7,554,664.28	173,601,621.54	1,877,276,942.63		20,453,728,119.51	5,406,956,680.89	25,860,684,800.40
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	1,999,125,896.00				3,215,482,567.83		7,554,664.28	173,601,621.54	1,877,276,942.63		20,453,728,119.51	5,406,956,680.89	25,860,684,800.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	799,650,358.00				-890,645,681.77		895,878.08	4,037,350.64	361,165,185.04		818,493,837.45	-285,403,304.52	533,090,532.93
(一)综合收益总额							895,878.08				2,904,577,706.58	835,340,016.54	3,739,917,723.12
(二)所有者投入和减少资本					-83,912,519.34						-83,912,519.34	2,843,763.31	-81,068,756.03
1.所有者投入的普通股												5,940,000.00	5,940,000.00
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					-83,912,519.34								
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									361,165,185.04		-83,912,519.34	-3,096,236.69	-87,008,756.03
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	799,650,358.00				-799,650,358.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	799,650,358.00				-799,650,358.00								
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								4,037,350.64			4,037,350.64	2,411,893.90	6,449,244.54
1.本期提取								212,157,930.19			212,157,930.19	65,805,505.49	277,963,435.68
2.本期使用								-208,120,579.55			-208,120,579.55	-63,393,611.59	-271,514,191.14
(六)其他													
四、本期末余额	2,798,776,254.00				2,324,836,886.06		8,450,542.36	177,638,972.18	2,238,442,127.67		21,272,221,956.96	5,121,553,376.37	26,393,775,333.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

王立波

主管会计工作负责人

会计机构负责人





内蒙古包头钢铁资源股份有限公司
合和所有
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,427,947,069.00			3,751,969,015.00		5,605,470.28	191,036,726.15	1,467,203,484.61		11,717,907,921.79	18,561,669,686.83	5,378,680,839.83	23,940,350,526.66
加: 会计政策变更										-860,639.17	-860,639.17	29,642.31	-830,996.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										4,064,840.51	4,064,840.51	859,120.98	4,923,961.49
二、本年初余额	1,427,947,069.00			3,751,969,015.00		5,605,470.28	191,036,726.15	1,467,203,484.61		11,721,112,123.13	18,564,873,888.17	5,379,569,603.12	23,944,443,491.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	571,178,827.00			-536,486,447.17		1,949,194.00	-17,435,104.61	410,073,458.02		1,459,574,304.10	1,888,854,231.34	27,387,077.77	1,916,241,309.11
(一) 综合收益总额						1,949,194.00				4,725,541,900.12	4,727,491,094.12	1,941,725,451.88	6,669,216,546.00
(二) 所有者投入和减少资本				-7,188,603.14							-7,188,603.14	-788,336,977.50	-795,525,580.64
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				-7,188,603.14									
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								410,073,458.02		-3,265,967,596.02	-2,855,894,138.00	-1,151,044,479.91	-4,006,938,617.91
2. 提取一般风险准备								410,073,458.02		-410,073,458.02			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	571,178,827.00			-571,178,827.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	571,178,827.00			-571,178,827.00									
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							-17,435,104.61					2,414,020.66	-15,021,083.95
2. 本期使用							155,371,663.57					53,746,381.70	209,118,045.27
(六) 其他							-172,806,768.18					-51,332,361.04	-224,139,129.22
四、本期末余额	1,999,125,896.00			3,215,482,567.83		7,554,664.28	173,601,621.54	1,877,276,942.63		13,180,686,427.23	20,453,728,119.51	5,406,956,680.89	25,860,684,800.40

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:





内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
 鄂尔多斯资源股份有限公司
 鄂尔多斯资源股份有限公司
 鄂尔多斯资源股份有限公司
 鄂尔多斯资源股份有限公司

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	1,999,125,896.00						3,205,779,785.99		4,057,372.90		1,876,099,781.46	8,368,059,840.05	15,453,122,676.40
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,999,125,896.00						3,205,779,785.99		4,057,372.90		1,876,099,781.46	8,368,059,840.05	15,453,122,676.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	799,650,358.00						-799,370,945.10				363,611,955.45	1,241,250,046.59	1,605,141,414.94
(一) 综合收益总额												3,611,651,850.39	3,611,651,850.39
(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											361,165,185.04	-2,360,291,081.04	-1,999,125,896.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配											361,165,185.04	-361,165,185.04	-1,999,125,896.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	799,650,358.00						-799,650,358.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	799,650,358.00						-799,650,358.00						
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、本期期末余额	2,798,776,254.00						2,406,408,840.89		4,057,372.90		2,446,770.41	-10,110,722.76	-7,384,539.45
											2,239,711,736.91	9,609,309,886.64	17,058,264,091.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 鄂尔多斯资源股份有限公司

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	1,427,947,069.00				3,771,095,083.80					4,057,372.90		1,464,703,484.61	7,543,411,125.12	14,211,214,135.43
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,427,947,069.00				3,771,095,083.80					4,057,372.90		1,464,703,484.61	7,543,411,125.12	14,211,214,135.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	571,178,827.00				-565,315,297.81							411,396,296.85	824,648,714.93	1,241,908,540.97
(一) 综合收益总额													4,100,734,580.18	4,100,734,580.18
(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												410,073,458.02	-3,265,967,596.02	-2,855,894,138.00
2. 对所有者(或股东)的分配												410,073,458.02	-410,073,458.02	-2,855,894,138.00
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	571,178,827.00				-571,178,827.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	571,178,827.00				-571,178,827.00									
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、本期期末余额	1,999,125,896.00				3,205,779,785.99			5,863,529.19		4,057,372.90		1,876,099,781.46	-10,118,269.23	-2,931,901.21
													8,368,059,840.05	15,453,122,676.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:

王臻

主管会计工作负责人: 王臻

会计机构负责人: 王臻



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于 1995 年 10 月 15 日, 以原鄂尔多斯羊绒衫厂为发起人, 采取募集设立方式向境外投资者发行人民币特种股票(B 股)而创立的中外合资股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码: 911506006264022554。A 股、B 股分别于 2001 年 4 月、1995 年 10 月在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为制造业。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司股本总数为 279,877.6254 万股, 注册资本为 279,877.6254 万元, 注册地: 内蒙古鄂尔多斯市东胜区罕台轻纺街 1 号, 总部地址: 内蒙古鄂尔多斯市东胜区罕台镇羊绒工业园区。

本公司及本公司之子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为羊绒制品的生产和销售; 发电、供热、供电、铁合金、硅铁、硅锰、工业硅的生产及销售; 电石、PVC、烧碱、液氨、酸、水泥、粉煤灰加工及其产品销售; 煤矿开采、煤炭深加工、焦炭、粉煤灰加工及其产品的销售; 引水、供水、污水处理、相关物资的供应、机械设备及其配件的储运、代销; 经营本集团自产产品及技术的出口业务和本集团所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务; 包装袋生产销售; 废渣、废水(液)、废气、余热、余压资源综合利用; 电石渣脱硫剂生产销售; 机器设备租赁、房屋租赁及其他现代服务业。本公司的母公司为内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司, 本公司的实际控制人为内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，Erdos Europe S.R.L Con Socio Unico 的记账本位币为欧元；鄂尔多斯（缅甸）针织品有限公司的记账本位币为美元，本财务报表以人民币列示。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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集团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。取得的股利计入当期损益。

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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团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，本集团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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产	账龄组合	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。
应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产	关联单位应收款项、有信用风险担保等风险较小的债权	关联方及信用风险较小的债权

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、

金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本集团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，即本集团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。有关规定要求本集团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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 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集团处置或被本集团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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；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影响的，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务经济利益，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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-35.00	0.00、3.00	2.77-5.00
机器设备	年限平均法	9.00-20.00	0.00、3.00	4.85-11.11
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	0.00、3.00	9.70-20.00
办公设备	年限平均法	5.00-10.00	0.00、3.00	9.70-20.00

注：本集团井巷工程按照工作量法计提折旧。

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点为：在建工程稳定达到预计产能或者设计指标当月。

(十八) 生物资产

- 1、本集团根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产。
- 2、生物资产按成本进行初始计量。
- 3、对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为3年，残值率0.00%。每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

4、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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、 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。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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，主要包括取水权使用费、生产领用黄金等。长期待摊费用按费用项目的受益

期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。在国际市场销售产品根据合同约定在出口货物通关权利义务转移后确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入

本集团在合同约定付款日并且相关履约义务已经完成时确认让渡资产使用权收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

- (1) 本集团能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本集团能够收到政府补助。

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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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

集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团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：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十一) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程金额超过 4,000.00 万项目
重要的应收款项坏账准备转回、核销	应收款项期末坏账余额 1%以上的项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项 1 年以上的应付账款金额超过 2,000.00 万的项目
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款项	单项 1 年以上的其他应付款项金额超过 1,000.00 万的项目
重要联营企业	单项被投资单位的长期股权投资账面价值超过资产总额的 0.5%
重要非全资子公司	非全资子公司总资产达到合并报表总资产 20%以上

(三十三) 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《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 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	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本集团作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	84,935.40	
	递延所得税负债	915,932.26	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
	盈余公积		
	未分配利润	-860,639.17	
	少数股东权益	29,642.31	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
本集团作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	662,859.82	22,356.14	374,487.17	
	递延所得税负债	412,394.18	269,558.65		
	所得税费用	-497,668.15	-583,794.35	-374,487.17	
	盈余公积	37,448.72		37,448.72	
	未分配利润	81,784.67	-242,899.33	337,038.45	
	少数股东损益	135,535.43	-33,945.49		
	少数股东权益	131,232.25	-4,303.18		

2、 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元至 15 元/平方米
资源税	石灰石、硅石、煤炭销售收入	3%、4%、5%、6%、9%、10%
水资源税	地表水和地下水取水量	0.1 元至 5.00 元/立方米

(二) 税收优惠

1、 所得税

(1) 财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财政部公告 2020 第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本集团部分子公司本期企业所得税税率为 15%。

企业所得税情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	减免税政策
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司（以下简称“电冶集团”）	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
内蒙古鄂尔多斯 EJM 锰合金有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
乌海市西汇水务有限责任公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
青海百通高纯材料开发有限公司	15%	由青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局联合颁发的编号为 GR202263000079 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”
青海百通余热资源综合利用有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
鄂尔多斯市瀚博科技有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
鄂尔多斯市电冶余热发电有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
内蒙古西清环保工程有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
鄂尔多斯市清能新材料有限公司	15%	财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
内蒙古鄂尔多斯化学工业有限公司	15%	由内蒙古自治区科技厅、内蒙古自治区财政厅和国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为 GR202115000109 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”
天津西金贸易有限公司	5%	据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。即对小微企业应纳税所得额 300 万以内，实际税负 5%
上海鄂尔多斯工业技术有限公司	5%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。即对小微企业应纳税所得额 300 万以内，实际税负为 5%。
青海华晟矿业有限责任公司	5%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。即对小微企业应纳税所得额 300 万以内，实际税负为 5%

纳税主体名称	所得税税率	减免税政策
青海互助互惠供应链管理 有限公司	5%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。即对小微企业应纳税所得额 300 万以内,实际税负为 5%
上海未来之尚服饰有限公司	5%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。即对小微企业应纳税所得额 300 万以内,实际税负为 5%
青海物通铁合金有限公司	5%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。即对小微企业应纳税所得额 300 万以内,实际税负为 5%
北京鄂尔多斯大酒店有限公司	5%	《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。 《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。
北京鄂尔多斯羊绒制品有限公司	5%	《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。 《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。
上海鄂尔多斯羊绒制品有限公司	5%	财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。 《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。
河北绒晟羊绒制品有限责任公司	5%	《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。 《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。
鄂托克旗蓝清环保有限责任公司	3%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于进一步支持民营经济高质量发展的若干措施》,至 2025 年 12 月 31 日,年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。即对内蒙古自治区的小微企业应纳税所得额 300 万以内,由实际税负 5% 降至 3%。
内蒙古低碳铁合金科技有限公司	3%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于进一步支持民营经济高质量发展的若干措施》,至 2025 年 12 月 31 日,年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。即对内蒙古自治区的小微企业应纳税所得额 300 万以内,由实际税负 5% 降至 3%。

纳税主体名称	所得税税率	减免税政策
内蒙古瀚联循环经济技术有限公司	3%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于进一步支持民营经济高质量发展的若干措施》,至 2025 年 12 月 31 日,年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。即对内蒙古自治区的小微企业应纳税所得额 300 万以内,由实际税负 5%降至 3%。
内蒙古鄂尔多斯循环经济技术研发有限公司	3%	根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定,至 2024 年 12 月 31 日,小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于进一步支持民营经济高质量发展的若干措施》,至 2025 年 12 月 31 日,年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。即对内蒙古自治区的小微企业应纳税所得额 300 万以内,由实际税负 5%降至 3%。

注:报告期内除上述公司外,本公司及其他子公司适用的企业所得税率为 25%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47 号),财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》的公告(财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号)对目录进行了更新。青海百通余热资源综合利用有限公司、内蒙古西清环保工程有限公司、鄂尔多斯市西金余热发电有限公司、鄂尔多斯市清能新材料有限公司、鄂尔多斯碳氢能源科技有限公司本期部分产品符合相关行业标准收入,在计算应纳税所得额时,减按 90%计入当年收入总额的所得税优惠政策。

2、 增值税

(1) 根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告,青海华晟铁合金冶炼有限责任公司余热发电分公司、内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司、内蒙古西清环保工程有限公司、青海百通余热资源综合利用有限公司、鄂尔多斯市西金余热发电有限公司、鄂尔多斯市清能新材料有限公司、鄂尔多斯市电冶余热发电有限公司本期享受增值税即征即退优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号)、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号)和《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)第三条规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税

额。鄂尔多斯市西苑物业管理服务有限公司按照当期可抵扣进项税额加计 10%，内蒙古西清环保工程有限公司、上海鄂尔多斯工业技术有限公司、内蒙古鄂尔多斯循环经济技术研发有限公司、内蒙古鄂尔多斯国际贸易有限公司、北京鄂尔多斯国际传媒广告有限公司按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

(3)根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)第一条自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司、鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司、青海百通高纯材料开发有限公司、内蒙古鄂尔多斯化学工业有限公司、鄂尔多斯市瀚博科技有限公司享受先进制造业企业进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(4)根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》财税(2014)57 号第二条：乌海市西汇水务有限责任公司销售自来水按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

(5)根据《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 56 号)相关规定：根据现行税收优惠政策，至 2027 年供暖期结束，鄂尔多斯市西烨供热有限责任公司向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

(6)根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 14 号规定，本公司、内蒙古鄂尔多斯国际贸易有限公司、鄂尔多斯市同源化工有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司、内蒙古鄂尔多斯 EJM 锰合金有限公司、内蒙古鄂尔多斯服装有限公司办理期末留抵税额退税。

(7)根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局 2023 年第 1 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。内蒙古鄂尔多斯服装有限公司下属分公司，北京鄂尔多斯时装有限公司下属分公司、鄂托克旗恬然生态农牧业有限责任公司享受增值税减免优惠。

(8)根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告

2023年第14号)文件第二条规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。根据《内蒙古自治区财政厅 国家税务总局内蒙古自治区税务局 内蒙古自治区退役军人事务厅关于进一步落实扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》第二条自2023年1月1日至2027年12月31日,我区企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的标准为每人每年9000元。鄂尔多斯市西苑物业管理服务有限公司、鄂尔多斯西运公交有限责任公司、内蒙古西清环保工程有限公司、内蒙古鄂尔多斯物流有限公司、鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司享受上述政策。

(9)根据《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知财税(2019)22号》企业招用建档立卡贫困人口,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税,深圳市鄂尔多斯服装有限公司招用贫困人员,符合政策抵减应纳税额。

3、其他税种

(1)根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告2022年第10号规定:对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。鄂尔多斯市联峰矿业有限责任公司、鄂尔多斯西垣制砖有限责任公司、鄂尔多斯西运公交有限责任公司、鄂托克旗恬然生态农牧业有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯循环经济技术研发有限公司、内蒙古配售电有限公司、青海互助互惠供应链管理有限责任公司、青海物通铁合金有限公司、河北绒晟羊绒制品有限责任公司、内蒙古羊绒技术研究院有限公司、内蒙古鄂尔多斯服装有限公司下属分公司,北京鄂尔多斯时装有限公司下属分公

司享受此政策。

(2) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46号),自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。北京鄂尔多斯国际传媒广告有限公司适用按照应缴费额的50%减征。由实际税率3%降至1.5%。

(3) 根据《中华人民共和国环境保护税法》(中华人民共和国主席令第61号)规定:纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的,减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的,减按百分之五十征收环境保护税,内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司、鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司、内蒙古鄂尔多斯EJM锰合金有限公司、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、内蒙古鄂尔多斯化学工业有限公司、内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司、鄂尔多斯市清能新材料有限公司享受此政策。

(4) 根据《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第56号)相关规定:根据现行税收优惠政策,至2027年供暖期结束,对向居民供热收取采暖费的供热企业,为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税;对供热企业其他厂房及土地,应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税,内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司享受此政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	698,783.24	638,347.06
数字货币		
银行存款	2,713,102,097.55	4,071,837,454.44
其他货币资金	3,196,760,709.63	1,552,830,217.63
合计	5,910,561,590.42	5,625,306,019.13
其中：存放在境外的款项总额	9,813,363.09	11,847,646.67
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		102,444,831.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资		102,444,831.04
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		102,444,831.04

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,543,239.82	20,927,564.80
财务公司承兑汇票	344,120,500.41	394,850,547.42
商业承兑汇票	259,406,951.34	150,509,332.67
合计	629,070,691.57	566,287,444.89

2、 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		22,366,520.31
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计		23,366,520.31

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,264,884,338.17	1,010,800,465.37
1 至 2 年	11,516,943.43	23,479,030.61
2 至 3 年	2,030,846.37	2,195,300.45
3 至 4 年	237,382.39	1,427,315.04
4 至 5 年	1,242,192.44	26,293,585.56
5 年以上	86,429,379.63	63,480,889.47
小计	1,366,341,082.43	1,127,676,586.50
减：坏账准备	98,351,586.81	106,965,863.99
合计	1,267,989,495.62	1,020,710,722.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,961,932.47	2.41	32,961,932.47	100.00		32,867,533.88	2.91	32,867,533.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,333,379,149.96	97.59	65,389,654.34		1,267,989,495.62	1,094,809,052.62	97.09	74,098,330.11		1,020,710,722.51
其中：信用风险组合	1,303,859,216.59	95.43	65,389,654.34	5.02	1,238,469,562.25	1,071,686,579.64	95.04	74,098,330.11	6.91	997,588,249.53
关联单位应收款款项、有信用风险担保等风险较小的债权	29,519,933.37	2.16			29,519,933.37	23,122,472.98	2.05			23,122,472.98
合计	1,366,341,082.43	100.00	98,351,586.81		1,267,989,495.62	1,127,676,586.50	100.00	106,965,863.99		1,020,710,722.51

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银川浩天世纪商贸有限公司	13,642,083.74	13,642,083.74	100.00	预计无法收回
天津渤天化工有限责任公司	8,575,269.42	8,575,269.42	100.00	预计无法收回
呼和浩特市鹤亮环保建材有限责任公司	3,439,079.80	3,439,079.80	100.00	预计无法收回
内蒙古乌海化工有限公司	2,619,854.62	2,619,854.62	100.00	预计无法收回
其他小计	4,685,644.89	4,685,644.89	100.00	预计无法收回
合计	32,961,932.47	32,961,932.47		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,232,932,404.79		
1至2年	11,074,314.92	5,537,157.46	50.00
2年以上	59,852,496.88	59,852,496.88	100.00
合计	1,303,859,216.59	65,389,654.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	32,867,533.88	2,874,628.51	472,886.43	2,307,343.49		32,961,932.47
信用风险组合	74,098,330.11	8,304,069.39	14,318,233.46	2,694,511.70		65,389,654.34
合计	106,965,863.99	11,178,697.90	14,791,119.89	5,001,855.19		98,351,586.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	1,837,786.61	加大催收力度	银行承兑汇票	债务人无力偿还

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
江苏利顺德商贸有限公司	1,069,449.83	加大催收力度	银行存款	债务人无力偿还
合计	2,907,236.44			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,001,855.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
意大利卡奥集团	货款	2,089,380.07	债务人无力偿还	总经理办公会审批	否
合计		2,089,380.07			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河钢集团有限公司	57,384,208.95		57,384,208.95	4.20	
山西太钢不锈钢股份有限公司	54,007,287.21		54,007,287.21	3.95	
唯品会（中国）有限公司	26,122,661.64		26,122,661.64	1.91	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	24,623,595.69		24,623,595.69	1.80	
陕西钢铁集团有限公司	18,810,770.42		18,810,770.42	1.38	
合计	180,948,523.91		180,948,523.91	13.24	

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	270,053,017.39	338,828,944.20
应收账款		
合计	270,053,017.39	338,828,944.20

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	81,454,665.06
合计	81,454,665.06

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款项融资

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	8,038,822,483.59	
合计	8,038,822,483.59	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备 金额	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备 金额	账面价值
1年以内(含1年)	322,291,805.59	94.19		322,291,805.59	327,478,100.02	94.25		327,478,100.02
1至2年	2,046,305.10	0.60	986,636.18	1,059,668.92	14,518,236.19	4.18	7,178,547.70	7,339,688.49
2至3年	12,445,472.80	3.64	12,445,472.80		257,249.48	0.07	257,249.48	
3年以上	5,387,383.45	1.57	5,387,383.45		5,211,768.73	1.50	5,211,768.73	
合计	342,170,966.94	100.00	18,819,492.43	323,351,474.51	347,465,354.42	100.00	12,647,565.91	334,817,788.51

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(%)
内蒙古星光煤炭集团有限责任公司	36,523,737.31	10.67
国网青海省电力公司西宁供电公司	25,014,460.08	7.31
内蒙古汇能集团蒙南发电有限公司	19,268,891.75	5.63
鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	17,701,672.96	5.17
鄂尔多斯市瑞动能源有限责任公司	16,348,363.83	4.78
合计	114,857,125.93	33.56

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	129,248,501.43	
其他应收款项	127,329,662.48	131,209,375.13
合计	256,578,163.91	131,209,375.13

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	129,248,501.43	
小计	129,248,501.43	
减：坏账准备		
合计	129,248,501.43	

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,381,570.28	72,891,440.37
1 至 2 年	23,393,736.03	36,876,646.58
2 至 3 年	17,550,376.11	22,323,025.31
3 至 4 年	15,839,712.91	34,427,780.07
4 至 5 年	28,862,095.19	7,108,046.80
5 年以上	115,687,459.39	114,227,887.11

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	270,714,949.91	287,854,826.24
减：坏账准备	143,385,287.43	156,645,451.11
合计	127,329,662.48	131,209,375.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	66,126,998.59	24.43	66,126,998.59	100.00		80,621,315.25	28.01	80,621,315.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	204,587,951.32	75.57	77,258,288.84		127,329,662.48	207,233,510.99	71.99	76,024,135.86		131,209,375.13
其中：信用风险组合	153,183,812.68	56.58	77,258,288.84	50.44	75,925,523.84	158,796,741.19	55.16	76,024,135.86	47.88	82,772,605.33
关联单位应收款款项、有信用风险担保等风险较小的债权	51,404,138.64	18.99			51,404,138.64	48,436,769.80	16.83			48,436,769.80
合计	270,714,949.91	100.00	143,385,287.43		127,329,662.48	287,854,826.24	100.00	156,645,451.11		131,209,375.13

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宁夏大正伟业冶金有限责任公司	66,036,998.59	66,036,998.59	100.00	预计无法收回	66,036,998.59	66,036,998.59
合计	66,036,998.59	66,036,998.59			66,036,998.59	66,036,998.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	64,384,036.89		
1 至 2 年	23,082,973.91	11,541,486.96	50.00
2 年以上	65,716,801.88	65,716,801.88	100.00
合计	153,183,812.68	77,258,288.84	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
上年年末余额	76,024,135.86		80,621,315.25	156,645,451.11
上年年末余额在本期				
--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	18,267,650.40			18,267,650.40
本期转回	16,998,986.74			16,998,986.74
本期转销				
本期核销	34,510.68		14,494,316.66	14,528,827.34
其他变动				
期末余额	77,258,288.84		66,126,998.59	143,385,287.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	80,621,315.25			14,494,316.66		66,126,998.59
信用风险组合	76,024,135.86	18,267,650.40	16,998,986.74	34,510.68		77,258,288.84
合计	156,645,451.11	18,267,650.40	16,998,986.74	14,528,827.34		143,385,287.43

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	14,528,827.34

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西安天可华能源科技有限公司	往来款项及其他	14,494,316.66	法院执行裁定	总经理办公会审批	否
合计		14,494,316.66			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来借款	119,293,648.08	116,024,169.29
保证金及押金	99,534,100.78	101,820,735.70
往来款项及其他	49,674,763.83	66,942,735.71
备用金	2,212,437.22	3,067,185.54
合计	270,714,949.91	287,854,826.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏大正伟业冶金有限责任公司	往来借款	66,036,998.59	5年以上	24.39	66,036,998.59

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂托克旗人民政府	往来借款	30,000,000.00	5 年以上	11.08	
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	往来借款	5,890,971.36	1 年以内 186,171.36 元； 1-2 年 202,350.01 元； 5 年以上 5,502,449.99 元	2.18	5,603,625.00
中华人民共和国赛罕海关	保证金及押金	4,823,015.89	1 年以内	1.78	
拉格代尔商业（上海）有限公司	保证金及押金	4,170,400.00	1 年以内 1,219,000.00 元； 4-5 年 1,511,400.00 元； 5 年以上 1,440,000.00 元	1.54	2,951,400.00
合计		110,921,385.84		40.97	74,592,023.59

(八) 存货
1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,719,058,869.55	244,830,566.99	1,474,228,302.56	1,888,060,726.13	271,485,098.75	1,616,575,627.38
周转材料	474,894.47		474,894.47	357,056.74		357,056.74
在产品	75,313,879.68		75,313,879.68	143,480,657.53		143,480,657.53
库存商品	2,527,761,961.82	154,344,140.88	2,373,417,820.94	2,719,282,012.05	236,240,178.68	2,483,041,833.37
合计	4,322,609,605.52	399,174,707.87	3,923,434,897.65	4,751,180,452.45	507,725,277.43	4,243,455,175.02

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	271,485,098.75	94,343,316.75		120,997,848.51		244,830,566.99
库存商品	236,240,178.68	81,400,448.86		163,296,486.66		154,344,140.88
合计	507,725,277.43	175,743,765.61		284,294,335.17		399,174,707.87

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	174,051,136.60	401,345,698.78
所得税	103,981,787.03	50,518,543.69
其他	906,232.91	1,045,586.83
合计	278,939,156.54	452,909,829.30

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
若羌县金鼎矿业开发有限责任公司	3,307,333.57	3,307,333.57									3,307,333.57	3,307,333.57
小计	3,307,333.57	3,307,333.57									3,307,333.57	3,307,333.57
2. 联营企业												
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司	8,914,675,892.57				952,358,123.43		-23,882,756.72	600,000,000.00			9,243,151,259.28	
鄂尔多斯财务有限公司	1,127,997,836.24				41,172,947.82			90,000,000.00			1,079,170,784.06	
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	940,277,815.41			105,000,000.00	79,121,394.37		-138,625.27	63,000,000.00		159,002.80	851,419,587.31	
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	334,021,672.29				-35,770,224.34		877,966.83	129,248,501.43			169,880,913.35	
内蒙古东乌铁路有限责任公司	301,308,882.14				34,744,469.54			51,840,000.00			284,213,351.68	
宁夏大正伟业冶金有限责任公司	25,853,146.13	25,853,146.13									25,853,146.13	25,853,146.13
深圳鄂尔多斯创展服装有限公司	6,814,229.82				11,441,135.01						18,255,364.83	
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	5,820,265.84	194,437.95			3,077,439.22						8,897,705.06	194,437.95
鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	24,000,000.00		2,200,000.00		4,140,564.38						30,340,564.38	

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
小计	11,680,769,740.44	26,047,584.08	2,200,000.00	105,000,000.00	1,090,285,849.43		-23,143,415.16	934,088,501.43		159,002.80	11,711,182,676.08	26,047,584.08
合计	11,684,077,074.01	29,354,917.65	2,200,000.00	105,000,000.00	1,090,285,849.43		-23,143,415.16	934,088,501.43		159,002.80	11,714,490,009.65	29,354,917.65

(十一) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广州卡尔动力科技有限公司	190,000,000.00							并非为交易目的而持有的权益工具
新包神铁路有限责任公司	153,120,000.00	153,120,000.00						并非为交易目的而持有的权益工具
深圳市中科招商创业投资有限公司	59,354,897.00	59,354,897.00					25,650,000.00	并非为交易目的而持有的权益工具
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	24,800,000.00	24,800,000.00						并非为交易目的而持有的权益工具
天津商品交易服务管理集团有限公司	4,773,085.38	5,839,951.29		-431,057.07		-2,111,885.40		并非为交易目的而持有的权益工具
上海启源芯动力科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00						并非为交易目的而持有的权益工具
博雷顿科技股份公司	30,000,000.00	30,000,000.00						并非为交易目的而持有的权益工具
宁夏鄂尔多斯荣昌羊绒制品有限公司								并非为交易目的而持有的权益工具
三英中电科技（北京）有限责任公司								并非为交易目的而持有的权益工具
合计	492,047,982.38	303,114,848.29		-431,057.07		-2,111,885.40	25,650,000.00	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,100,000.00	45,552,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	51,100,000.00	45,552,000.00
合计	51,100,000.00	45,552,000.00

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	571,812,266.04	571,812,266.04
(2) 本期增加金额	1,865,664,983.38	1,865,664,983.38
—外购	69,053,884.63	69,053,884.63
—固定资产转入	1,796,611,098.75	1,796,611,098.75
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转入固定资产		
(4) 期末余额	2,437,477,249.42	2,437,477,249.42
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	305,708,430.04	305,708,430.04
(2) 本期增加金额	139,736,151.36	139,736,151.36
—计提或摊销	39,241,759.95	39,241,759.95
—固定资产转入	100,494,391.41	100,494,391.41
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转入固定资产		
(4) 期末余额	445,444,581.40	445,444,581.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,992,032,668.02	1,992,032,668.02
(2) 上年年末账面价值	266,103,836.00	266,103,836.00

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,473,751,545.29	17,254,638,605.95
固定资产清理		2,788,139.00
合计	16,473,751,545.29	17,257,426,744.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷工具	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	17,542,032,547.31	24,361,434,462.46	401,340,778.85	560,775,437.01	156,167,656.46	43,021,750,882.09
(2) 本期增加金额	1,746,851,206.66	1,569,428,841.56	46,787,995.29		26,289,775.53	3,389,357,819.04
—购置	1,459,969,454.84	512,257,411.81	43,541,400.21		19,322,317.56	2,035,090,584.42
—在建工程转入	285,768,361.70	1,057,003,889.71	3,224,690.83		6,853,643.02	1,352,850,585.26
—投资性房地产转入						
—汇率变动影响	1,113,390.12	167,540.04	21,904.25		113,814.95	1,416,649.36
(3) 本期减少金额	2,112,301,025.68	223,562,066.00	28,170,345.00		10,634,913.21	2,374,668,349.89
—处置或报废	315,689,926.93	223,562,066.00	28,170,345.00		10,634,913.21	578,057,251.14
—转入投资性房地产	1,796,611,098.75					1,796,611,098.75
(4) 期末余额	17,176,582,728.29	25,707,301,238.02	419,958,429.14	560,775,437.01	171,822,518.78	44,036,440,351.24
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	7,198,584,866.52	16,099,424,688.12	351,131,133.14	212,349,564.84	103,198,793.23	23,964,689,045.85
(2) 本期增加金额	781,435,129.80	1,496,589,215.91	24,774,468.89	22,751,830.10	16,996,898.93	2,342,547,543.63
—计提	781,435,129.80	1,496,589,215.91	24,774,468.89	22,751,830.10	16,996,898.93	2,342,547,543.63
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	131,391,739.38	166,258,892.83	27,708,148.06		9,305,941.27	334,664,721.54
—处置或报废	30,897,347.97	166,258,892.83	27,708,148.06		9,305,941.27	234,170,330.13
—转入投资性房地产	100,494,391.41					100,494,391.41
(4) 期末余额	7,848,628,256.94	17,429,755,011.20	348,197,453.97	235,101,394.94	110,889,750.89	25,972,571,867.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷工具	办公设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	1,055,424,604.18	734,162,228.49	706,382.43	10,522,969.71	1,607,045.48	1,802,423,230.29
(2) 本期增加金额	10,637,840.28	53,573,168.51	3,194.01		190,177.11	64,404,379.91
—计提	10,637,840.28	53,573,168.51	3,194.01		190,177.11	64,404,379.91
(3) 本期减少金额	225,874,741.56	50,466,586.86	325,968.38		43,375.39	276,710,672.19
—处置或报废	225,874,741.56	50,466,586.86	325,968.38		43,375.39	276,710,672.19
(4) 期末余额	840,187,702.90	737,268,810.14	383,608.06	10,522,969.71	1,753,847.20	1,590,116,938.01
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,487,766,768.45	7,540,277,416.68	71,377,367.11	315,151,072.36	59,178,920.69	16,473,751,545.29
(2) 上年年末账面价值	9,288,023,076.61	7,527,847,545.85	49,503,263.28	337,902,902.46	51,361,817.75	17,254,638,605.95

3、 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
北京昌平科技园区房产	14,768,378.23	尚在办理中
乌兰浩特房产	17,669,595.73	尚在办理中
棋盘井房产	16,132,995.11	尚在办理中
罕台园区房产	183,954,319.98	尚在办理中
鄂托克旗源牧场房产	22,093,042.78	尚在办理中
合计	254,618,331.83	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
氨合成塔内件		2,788,139.00
合计		2,788,139.00

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,953,377,130.40	235,959,268.39	2,717,417,862.01	2,237,378,197.97	235,541,566.15	2,001,836,631.82
工程物资	2,301,589.73		2,301,589.73	38,686,280.12		38,686,280.12
合计	2,955,678,720.13	235,959,268.39	2,719,719,451.74	2,276,064,478.09	235,541,566.15	2,040,522,911.94

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10*45000KVA 高品质硅铁产能减量置换技术升级改造项目余热发电工程	204,498,214.24		204,498,214.24	126,570,559.74		126,570,559.74
160 万吨/年绿色喷吹料项目	618,345,670.60	195,952,389.20	422,393,281.40	618,188,429.22	195,952,389.20	422,236,040.02
电冶集团硅合金创新工厂项目配套 220KV				100,525,154.12		100,525,154.12
多晶硅业公司 22000 吨电子级高纯硅料项目	32,962,562.08		32,962,562.08	63,914,363.26		63,914,363.26
公寓部宿舍装修改造工程				849,056.58		849,056.58
罕台热电超低排改造项目				22,749,206.89		22,749,206.89
罕台热电-储灰场工程				5,769,891.81		5,769,891.81
华龙盐业 600KT/A 真空制盐项目	48,024,470.59	14,167,419.12	33,857,051.47	47,187,717.92	14,167,419.12	33,020,298.80
湟源县晒尔村石英岩新办矿山项目	11,301,319.45		11,301,319.45	10,825,591.29		10,825,591.29

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿坑综合利用及地质环境综合治理项目	2,286,302.74		2,286,302.74	520,534.63		520,534.63
青海百通冶炼炉六期工程	25,421,757.83	25,421,757.83		25,421,757.83	25,421,757.83	
水务供水能力提升项目管线工程设计	34,224,750.47		34,224,750.47	25,680,418.51		25,680,418.51
同源化工升级改造 260000KVA 电石炉产能置换项目				245,846,297.13		245,846,297.13
桐乡大楼项目	119,632,062.31		119,632,062.31	21,687,163.09		21,687,163.09
西金矿冶硅合金创新工厂项目	1,584,492,209.92		1,584,492,209.92	692,573,038.11		692,573,038.11
西清环保煤矿疏干水综合利用项目				14,999,462.28		14,999,462.28
电力二公司#1、#4 锅炉省煤器改造项目	12,212,389.38		12,212,389.38			
白云素煤矿智能矿山建设项目	12,918,584.06		12,918,584.06	4,831,858.40		4,831,858.40
阿尔巴斯二矿 16 煤新采区生产系统建设工程	9,418,821.42		9,418,821.42			
中税煤矿 9 煤西采区综采工作面设备采购	64,840,582.92		64,840,582.92			
16 煤综采工作面综机设备购置 M	63,787,913.36		63,787,913.36			
工业互联网基础设施网络化改造升级项目	11,482,553.38		11,482,553.38			
其他	97,526,965.65	417,702.24	97,109,263.41	209,237,697.16		209,237,697.16
合计	2,953,377,130.40	235,959,268.39	2,717,417,862.01	2,237,378,197.97	235,541,566.15	2,001,836,631.82

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
10*45000KVA 高品质硅铁产能减量置换技术升级改造项目余热发电工程	240,870,000.00	126,570,559.74	77,927,654.50			204,498,214.24	84.90	99.00				自筹
电冶集团硅合金创新工厂项目配套220KV	135,360,000.00	100,525,154.12	2,141,148.58	102,666,302.70			75.85	100.00				自筹
多晶硅业公司22000吨电子级高纯硅料项目	473,026,700.00	63,914,363.26	388,912,910.37	419,864,711.55		32,962,562.08	95.73	96.00				自筹
同源化工升级改造260000KVA电石炉产能置换项目	451,414,400.00	245,846,297.13	49,878,823.32	295,725,120.45			65.51	100.00				自筹
桐乡大楼项目	193,557,500.00	21,687,163.09	97,944,899.22			119,632,062.31	61.81	80.00				自筹
西金矿冶硅合金创新工厂项目	1,300,000,000.00	692,573,038.11	891,919,171.81			1,584,492,209.92	121.88	99.00	1,345,949.99	1,345,949.99	100.00	自筹/借款
园区供热扩建项目	55,770,000.00		48,328,533.71	48,328,533.71			86.66	100.00				自筹
中税煤矿9煤西采区综采工作面设备采购	140,000,000.00		64,840,582.92			64,840,582.92	46.31	50.00				自筹
16煤综采工作面综机设备购置M	120,000,000.00		63,787,913.36			63,787,913.36	53.16	30.00				自筹
160万吨/年绿色喷吹料项目	814,340,000.00	618,188,429.22	157,241.38			618,345,670.60	75.93	90.00	92,447,533.72			自筹/借款
合计		1,869,305,004.67	1,685,838,879.17	866,584,668.41		2,688,559,215.43			93,793,483.71	1,345,949.99		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限责任公司原料厂封闭项目	417,702.24	市场预期下滑
合计	417,702.24	

(十六) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	238,800.00	238,800.00
（2）本期增加金额		
—外购		
—自行培育		
（3）本期减少金额		
—处置		
—报废		
（4）期末余额	238,800.00	238,800.00
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	102,948.67	102,948.67
（2）本期增加金额	77,212.00	77,212.00
—计提	77,212.00	77,212.00
（3）本期减少金额		
—处置		
—报废		
（4）期末余额	180,160.67	180,160.67
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（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	58,639.33	58,639.33
（2）上年年末账面价值	135,851.33	135,851.33

(十七) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	344,260,463.64	23,179,937.54	367,440,401.18
(2) 本期增加金额	115,784,651.24		115,784,651.24
—新增租赁	115,784,651.24		115,784,651.24
(3) 本期减少金额	162,662,256.39		162,662,256.39
—处置或报废	162,662,256.39		162,662,256.39
—转出至固定资产			
(4) 期末余额	297,382,858.49	23,179,937.54	320,562,796.03
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	173,799,589.26	1,898,697.96	175,698,287.22
(2) 本期增加金额	112,442,396.51	949,243.32	113,391,639.83
—计提	112,442,396.51	949,243.32	113,391,639.83
(3) 本期减少金额	157,351,930.70		157,351,930.70
—转出至固定资产			
—处置或报废	157,351,930.70		157,351,930.70
(4) 期末余额	128,890,055.07	2,847,941.28	131,737,996.35
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	168,492,803.42	20,331,996.26	188,824,799.68
(2) 上年年末账面价值	170,460,874.38	21,281,239.58	191,742,113.96

(十八) 无形资产

无形资产情况

项目	商标使用权	土地使用权	软件使用权	技术专利	采矿权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	72,080,000.00	995,312,064.50	154,242,571.76	79,059,799.82	692,731,061.97	1,993,425,498.05
(2) 本期增加金额		15,016,692.02	12,557,421.13		12,389,934.12	39,964,047.27
—购置		15,016,692.02	12,557,421.13		12,389,934.12	39,964,047.27
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额			1,051,529.92		680,514.62	1,732,044.54
—处置			1,051,529.92		680,514.62	1,732,044.54
(4) 期末余额	72,080,000.00	1,010,328,756.52	165,748,462.97	79,059,799.82	704,440,481.47	2,031,657,500.78
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	72,080,000.00	239,992,281.16	96,958,307.97	70,813,125.68	163,122,259.11	642,965,973.92
(2) 本期增加金额		22,283,254.46	12,566,509.08	143,777.85	19,253,850.80	54,247,392.19
—计提		22,283,254.46	12,566,509.08	143,777.85	19,253,850.80	54,247,392.19
(3) 本期减少金额			262,378.47			262,378.47
—处置			262,378.47			262,378.47
(4) 期末余额	72,080,000.00	262,275,535.62	109,262,438.58	70,956,903.53	182,376,109.91	696,950,987.64
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额				7,851,485.46	26,641,495.22	34,492,980.68
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	商标使用权	土地使用权	软件使用权	技术专利	采矿权	合计
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额				7,851,485.46	26,641,495.22	34,492,980.68
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值		748,053,220.90	56,486,024.39	251,410.83	495,422,876.34	1,300,213,532.46
(2) 上年年末账面价值		755,319,783.34	57,284,263.79	395,188.68	502,967,307.64	1,315,966,543.45

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
鄂尔多斯集团东升包装印刷有限责任公司	13,190,938.61					13,190,938.61
北京鄂尔多斯羊绒有限公司	5,514,224.00					5,514,224.00
北京鄂尔多斯时装有限公司	5,552,142.24					5,552,142.24
鄂托克旗誉兴矿业有限责任公司	4,785,722.54					4,785,722.54
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限公司	2,895,331.94					2,895,331.94
天津铁合金交易所有限公司	998,946.03					998,946.03
鄂托克旗联峰矿业有限责任公司	631,494.02					631,494.02
鄂托克旗西成工贸有限责任公司	274,889.98					274,889.98
北京物通博信国际贸易有限公司	636,721.62			636,721.62		
鄂尔多斯市同源化工有限责任公司	117,725.44					117,725.44
小计	34,598,136.42			636,721.62		33,961,414.80
减值准备						
鄂尔多斯集团东升包装印刷有限责任公司	13,190,938.61					13,190,938.61
北京鄂尔多斯羊绒有限公司	5,514,224.00					5,514,224.00
北京鄂尔多斯时装有限公司	5,552,142.24					5,552,142.24
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限公司	2,895,331.94					2,895,331.94
天津铁合金交易所有限公司	998,946.03					998,946.03
鄂托克旗联峰矿业有限责任公司	631,494.02					631,494.02
鄂托克旗西成工贸有限责任公司	274,889.98					274,889.98
北京物通博信国际贸易有限公司	636,721.62			636,721.62		
鄂尔多斯市同源化工有限责任公司	117,725.44					117,725.44
小计	29,812,413.88			636,721.62		29,175,692.26
账面价值	4,785,722.54					4,785,722.54

注 1：鄂托克旗誉兴矿业有限责任公司

2023 年，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定了与鄂托克旗誉兴矿业有限责任公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的 5 年期财务预算基础上的现金流预测来确定，减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、毛利率、收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 12.61%。上述假设用

于分析本资产组（或者资产组组合）的可回收性。根据目前的测算结果不需计提商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

注 2：北京物通博信国际贸易有限公司

本期北京物通博信国际贸易有限公司注销，商誉对应资产组已经核销。

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
鄂托克旗誉兴矿业有限责任公司	包括流动资产、固定资产、无形资产、商誉，以及流动负债、非流动负债	按公司业务性质划分，属其他业务	是

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
取水权使用费	206,191,396.72	83,206,034.00	22,481,875.08		266,915,555.64
生产领用黄金	142,259,989.60	22,472,360.00	22,883,366.86		141,848,982.74
其他	115,142,138.87	97,713,762.10	53,882,076.83		158,973,824.14
合计	463,593,525.19	203,392,156.10	99,247,318.77		567,738,362.52

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备及固定资产加速折旧	795,559,661.47	136,083,772.64	820,277,303.25	151,086,255.71
预提费用			35,884,330.00	5,806,477.84
未实现内部交易利润	88,565,398.22	15,363,527.18	53,957,030.20	13,489,257.55
非同一控制企业合并资产评估减值	372,656.86	55,898.53	966,450.56	144,967.58
租赁负债	190,804,182.03	46,562,546.32	205,549,194.81	47,688,325.99
水资源税纳税调整			87,261,580.31	21,327,686.58
合计	1,075,301,898.58	198,065,744.67	1,203,895,889.13	239,542,971.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	177,410,483.98	42,022,750.53	182,992,243.70	43,327,588.84
固定资产一次性扣除	593,271,570.08	99,778,974.70	587,861,244.82	105,215,018.01
使用权资产	188,824,799.68	46,312,080.68	191,742,113.96	47,935,528.50
合计	959,506,853.74	188,113,805.91	962,595,602.48	196,478,135.35

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	95,342,895.12	102,722,849.55	112,351,301.06	127,191,670.19
递延所得税负债	95,342,895.12	92,770,910.79	112,351,301.06	84,126,834.29

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,169,552,594.74	1,534,523,636.95
可抵扣亏损	1,122,552,760.18	1,267,519,623.96
合计	2,292,105,354.92	2,802,043,260.91

5、 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	上年年末余额	备注
2023		74,492,157.39	
2024	37,270,576.28	103,674,146.06	
2025	135,913,299.51	313,567,614.32	
2026	223,256,245.49	247,831,836.34	
2027	416,954,100.69	527,953,869.85	
2028	309,158,538.21		
合计	1,122,552,760.18	1,267,519,623.96	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	82,896,991.25		82,896,991.25	311,280,103.16		311,280,103.16
预付购房款	47,345,334.00		47,345,334.00	1,311,071,797.10		1,311,071,797.10
合计	130,242,325.25		130,242,325.25	1,622,351,900.26		1,622,351,900.26

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,172,086,961.96	3,172,086,961.96	质押及使用受限	银行承兑汇票质押保证金及其他使用受限资金	1,543,707,182.07	1,543,707,182.07	质押及使用受限	银行承兑汇票质押保证金及其他使用受限资金
固定资产	1,050,873,694.18	1,050,873,694.18	抵押	借款抵押	1,153,569,099.95	1,153,569,099.95	抵押	借款抵押
应收款项融资	81,454,665.06	81,454,665.06	质押	借款质押	324,993,606.12	324,993,606.12	质押	借款质押
无形资产	18,582,239.93	18,582,239.93	抵押	借款抵押	19,164,451.10	19,164,451.10	抵押	借款抵押
子公司股权	64,834,851.30	64,834,851.30	质押	借款质押	53,972,463.02	53,972,463.02	质押	借款质押
应收票据	23,366,520.31	23,366,520.31	使用受限	已背书未终止确认票据	20,496,324.80	20,496,324.80	使用受限	已背书未终止确认票据
联营公司股权					8,914,675,892.57	8,914,675,892.57	质押	对外担保借款质押
投资性房地产					836,671.17	836,671.17	抵押	借款抵押
合计	4,411,198,932.74	4,411,198,932.74			12,031,415,690.80	12,031,415,690.80		

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		70,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	826,900,000.00
已贴现票据	2,242,000,000.00	4,013,070,000.00
信用借款	189,000,000.00	450,000,000.00
短期借款-应付利息	415,817.16	8,793,833.40
合计	2,731,415,817.16	5,368,763,833.40

注 1: 截至 2023 年 12 月 31 日, 保证借款 300,000,000.00 元系由内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司提供担保;

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日, 已贴现票据 2,242,000,000.00 元为本集团出具且已贴现未到期的银行承兑汇票。

(二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		
其中: 发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	192,315,590.00	165,016,980.00
合计	192,315,590.00	165,016,980.00

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,681,120,000.00	413,890,000.00
财务公司承兑汇票	28,740.00	
商业承兑汇票	603,978.32	1,259,962.83
合计	2,681,752,718.32	415,149,962.83

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,179,894,229.94	4,901,662,433.87
1至2年	1,943,835,493.65	918,568,834.45
2至3年	781,062,960.67	369,412,834.88
3年以上	966,450,047.63	648,620,879.30
合计	7,871,242,731.89	6,838,264,982.50

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国核工业第五建设有限公司	34,094,733.00	尚未结算
内蒙古第一电力建设工程有限责任公司	30,370,075.00	尚未结算
中国能源建设集团山西省电力建设三公司鄂尔多斯项目部	22,664,901.01	尚未结算
中铁一局集团有限公司	22,637,917.49	尚未结算
中国化学工程第四建设有限公司	21,735,718.22	尚未结算
合计	131,503,344.72	

(二十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	881,920,572.16	1,221,296,931.44
1至2年	40,351,285.84	19,965,384.35
2至3年	11,934,960.88	9,073,057.59
3年以上	11,575,751.35	4,884,657.59
合计	945,782,570.23	1,255,220,030.97

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	289,156,781.28	2,513,929,947.21	2,528,241,550.95	274,845,177.54
离职后福利-设定提存计划	7,399.05	226,449,906.11	226,457,305.16	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	6,939,920.00	6,295,297.20	8,439,449.20	4,795,768.00
一年内到期的其他福利				
合计	296,104,100.33	2,746,675,150.52	2,763,138,305.31	279,640,945.54

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	264,162,877.11	2,256,567,689.18	2,281,116,665.05	239,613,901.24
(2) 职工福利费	461,969.00	50,031,470.43	49,696,139.43	797,300.00
(3) 社会保险费	58,701.80	98,415,063.69	98,417,391.90	56,373.59
其中：医疗保险费	58,601.17	81,921,712.67	81,923,940.25	56,373.59
工伤保险费	65.96	10,020,650.32	10,020,716.28	
生育保险费	34.67	6,472,700.70	6,472,735.37	
(4) 住房公积金	594.00	65,439,874.70	65,440,468.70	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,472,639.37	43,475,849.21	33,570,885.87	34,377,602.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	289,156,781.28	2,513,929,947.21	2,528,241,550.95	274,845,177.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,927.85	221,338,958.04	221,345,885.89	
失业保险费	471.20	5,110,948.07	5,111,419.27	
企业年金缴费				
合计	7,399.05	226,449,906.11	226,457,305.16	

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	112,351,468.10	142,432,446.71
企业所得税	57,322,253.16	275,339,653.27
水利建设基金	26,692,518.16	27,065,582.67
资源税	26,656,996.33	93,244,109.35
水资源税	18,307,739.99	24,147,442.47
印花税	7,770,437.66	7,024,290.32

税费项目	期末余额	上年年末余额
环境保护税	6,951,805.43	6,661,752.86
土地使用税	6,490,503.33	9,637,469.12
房产税	36,734,777.59	33,137,685.89
城建税	5,112,526.61	6,068,861.70
教育费附加	4,747,186.74	5,733,783.65
个人所得税	4,366,040.49	5,256,433.82
其他	2,777,609.90	13,483,786.23
合计	316,281,863.49	649,233,298.06

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	827,909,718.12	1,036,328,711.54
合计	827,909,718.12	1,036,328,711.54

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	13,500,000.00	13,500,000.00
往来借款	224,678,974.53	488,641,566.73
保证金	272,189,165.56	276,424,643.30
往来款项	317,541,578.03	257,762,501.51
合计	827,909,718.12	1,036,328,711.54

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄂托克旗蒙晨投资集团有限责任公司	130,450,000.00	尚未到还款期
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	94,000,000.00	尚未到还款期
赵云龙	13,500,000.00	尚未结算
浙江邦诚服装有限公司	10,036,000.00	尚未结算
合计	247,986,000.00	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	436,000,000.00	37,660,000.00
一年内到期的长期借款利息	2,004,899.72	3,462,583.34
一年内到期的长期应付款	190,000,000.00	36,000,000.00
一年内到期的长期应付款利息	1,787,860.38	1,505,594.44
一年内到期的租赁负债	90,291,213.96	100,820,096.43
合计	720,083,974.06	179,448,274.21

注：截至 2023 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款包括：

银行质押借款 30,000,000.00 元系由山西鄂尔多斯羊绒制品商贸有限责任公司杨华、赵文清、刘军、贾旭成、张文利 5 位自然人股东股权质押；银行保证借款 300,000,000.00 元由内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司提供担保；银行保证借款 66,000,000.00 元由电冶集团提供担保；银行信用借款 40,000,000.00 元。

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	138,693,075.92	167,177,328.39
未终止确认票据	377,438,170.08	625,946,963.96
应履约碳排放成本	209,114,546.89	
合计	725,245,792.89	793,124,292.35

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	360,000,000.00	450,000,000.00
保证借款	1,260,866,666.66	2,466,840,000.00
信用借款	360,000,000.00	270,000,000.00
合计	1,980,866,666.66	3,216,840,000.00

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，长期抵押借款包括：

银行抵押借款 360,000,000.00 元系由本集团房产、机器设备、土地做抵押，内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司、本公司、电冶集团承担连带责任保证。

注 2：截至 2023 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

保证借款 184,200,000.00 元系由电冶集团提供担保；

保证借款 1,076,666,666.66 元系由本公司、内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司提供担保。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	190,804,182.03	205,549,194.81
减：一年内到期的租赁负债	90,291,213.96	100,820,096.43
合计	100,512,968.07	104,729,098.38

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,335,710,624.00	1,528,711,963.88
专项应付款		
合计	2,335,710,624.00	1,528,711,963.88

长期应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,335,710,624.00	1,528,711,963.88
其中：应付内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司借款	2,185,500,000.00	1,352,000,000.00
应付采矿权资源价款	150,210,624.00	176,711,963.88
合计	2,335,710,624.00	1,528,711,963.88

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
碳排放权成本		34,282,350.39		34,282,350.39
合计		34,282,350.39		34,282,350.39

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	289,827,987.33	64,497,688.14	40,148,022.16	314,177,653.31	
合计	289,827,987.33	64,497,688.14	40,148,022.16	314,177,653.31	

涉及政府补助的项目：

项目名称	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
铁路专用线项目	47,991,669.68		1,719,104.59		46,272,565.09	与资产相关
无 CO2 直接排放硅铁密闭电炉工艺技术示范工程项目	14,850,000.00		98,310.45		14,751,689.55	与资产相关
聚氯乙烯绿色关键工艺系统集成项目	11,739,812.52		1,996,348.54		9,743,463.98	与资产相关
硅合金矿热炉炉前作业机器人开发项目资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
N 型高纯硅料研发于应用项目资金	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00	与资产相关
2019 年制造业高质量发展资金	9,425,033.58		1,622,563.44		7,802,470.14	与资产相关
高盐水处理项目补助	8,158,073.75		2,039,518.43		6,118,555.32	与资产相关
一公司超低排放工程	5,045,483.33		1,026,200.00		4,019,283.33	与资产相关
2022 第一批科技创新引导奖补	4,411,000.00		4,411,000.00			与收益相关
内蒙古绒山羊种质资源保护、创新及智慧养殖	3,994,000.00			2,494,000.00	1,500,000.00	与收益相关
低汞触媒高效应用和汞污染防治试点	3,940,458.46				3,940,458.46	与资产相关
中央财政大气污染防治专项资金	3,733,098.32		1,275,470.04		2,457,628.28	与资产相关
工业转型升级资金绿色制造项目	2,549,166.70		1,030,000.01		1,519,166.69	与资产相关
全域旅游打造建设专项项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

项目名称	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2020年自治区环境保护专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
职业技能提升培训补贴	1,224,403.00			67,312.00	1,157,091.00	与收益相关
羊绒制品绿色加工新技术研发及产业化应用专项奖金	1,200,000.00		621,485.32		578,514.68	与收益相关
绿色高档粗纺羊绒及混纺梭织产品开发及产业化应用专项奖金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合金高制成率控制技术研究与应	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
高/超聚合度特种功能聚氯乙烯树脂开发	1,000,000.00		8,800.00		991,200.00	与收益相关
稳岗就业补贴		703,672.43	700,672.43		3,000.00	与收益相关
羊绒新型材料研发及其塞络纺纱关键技术研究产业示范项目		8,520,000.00			8,520,000.00	与收益相关
羊绒产业智能制造装备研发与示范应用		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关
多功能羊绒材料制备及其关键技术研究与应用		7,500,000.00			7,500,000.00	与收益相关
创建呼包鄂国家自主创新示范区项目-矿热炉数字孪生智慧冶炼示范		6,750,000.00			6,750,000.00	与资产相关
外贸专项奖补		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
高盐水零排放自主创新关键技术的开发和应用项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
全自动浇铸系统研发		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
第二批科技创新奖补（重点实验室）		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
氨合成塔内件改造资金		2,000,000.00	177,215.19		1,822,784.81	与资产相关
全球环境基金一无汞催化剂和无汞替代技术项目		2,000,000.00	309,734.51		1,690,265.49	与资产相关
年新增 30 万件高档羊绒针织衫及系列绿色产品升级技术改造项目		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
山羊绒针织经编、纬编技术研究及高档产品开发专项		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
山羊绒及其制品舒适性能研究（重点实验室）		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关

项目名称	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2022年第七批市本级科技领军人才奖补		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
电厂烟气二氧化碳加氢制备芳氢关键技术开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2022年自治区以奖代补项目资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
其他项目	144,565,787.99	8,924,015.71	20,050,287.21		133,439,516.49	
合计	289,827,987.33	64,497,688.14	37,586,710.16	2,561,312.00	314,177,653.31	

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地配套费	4,842,354.42	5,682,935.80
供热系统管网初装费	19,740,875.70	21,921,867.92
合计	24,583,230.12	27,604,803.72

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,999,125,896.00			799,650,358.00		799,650,358.00	2,798,776,254.00

注：2023 年度，本公司实施权益分派向全体股东每 10 股转增股本 4 股，资本公积转增股本 799,650,358.00 股。

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,976,051,077.44		883,562,877.34	2,092,488,200.10
其他资本公积	122,669,225.25			122,669,225.25
其中：原制度资本公积转入	120,556,462.00			120,556,462.00
少数股东增资	92,529,300.00			92,529,300.00
其他	24,232,965.14	10,854,030.25	17,936,834.68	17,150,160.71
合计	3,215,482,567.83	10,854,030.25	901,499,712.02	2,324,836,886.06

注 1：本集团股本溢价资本公积减少主要原因：①本期实施权益分派方案，向全体股东每 10 股转增股本 4 股减少 799,650,358.00 元；②电冶集团收购少数股东持有的鄂托克旗誉兴矿业有限责任公司 45.00%的股权、鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司 26.42%股权；③本期同一控制下企业合并天津星月璞瑜科技有限责任公司、鄂托克旗怡然农牧业有限公司。

注 2：本期其他项目资本公积减少主要原因：本期联营单位内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司、内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司资本公积和专项储备变动。

注 3：本期其他项目资本公积增加主要原因：本期深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司、北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）、内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司对同一控制下企业合并天津星月璞瑜科技有限责任公司进行资金拆借利息豁免。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,680,828.33	-1,066,865.91			-431,057.07	-635,808.84		-2,111,885.40
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,680,828.33	-1,066,865.91			-431,057.07	-635,808.84		-2,111,885.40
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	9,235,492.61	1,326,935.15			1,326,935.15			10,562,427.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,057,372.90							4,057,372.90
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,178,119.71	1,326,935.15			1,326,935.15			6,505,054.86
其他综合收益合计	7,554,664.28	260,069.24			895,878.08	-635,808.84		8,450,542.36

(四十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	173,601,621.54	212,157,930.19	208,120,579.55	177,638,972.18
合计	173,601,621.54	212,157,930.19	208,120,579.55	177,638,972.18

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,877,276,942.63	361,165,185.04		2,238,442,127.67
合计	1,877,276,942.63	361,165,185.04		2,238,442,127.67

(四十五) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	13,180,686,427.23	11,717,907,921.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,204,201.34
调整后年初未分配利润	13,180,686,427.23	11,721,112,123.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,903,681,828.50	4,725,541,900.12
减：提取法定盈余公积	361,165,185.04	410,073,458.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,999,125,896.00	2,855,894,138.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,724,077,174.69	13,180,686,427.23

调整年初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，本期执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，影响年初未分配利润-860,639.17 元。

2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 4,064,840.51 元。

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,142,841,122.85	23,497,044,490.00	35,936,505,896.03	25,592,574,466.66
其他业务	410,789,150.01	141,987,413.17	456,923,255.67	114,908,181.84
合计	30,553,630,272.86	23,639,031,903.17	36,393,429,151.70	25,707,482,648.50

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	30,516,307,463.83	36,357,235,287.58
租赁收入	37,322,809.03	36,193,864.12
合计	30,553,630,272.86	36,393,429,151.70

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按板块分类:				
羊绒板块	4,162,510,581.66	1,711,431,792.02	3,533,687,656.15	1,827,328,982.29
电冶板块	26,667,753,065.09	21,897,060,905.23	32,962,080,136.87	23,919,755,324.35
分部间抵消	313,956,182.92	30,471,422.47	138,532,505.44	56,305,166.98
合计	30,516,307,463.83	23,578,021,274.78	36,357,235,287.58	25,690,779,139.66
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	30,388,887,160.06	23,578,021,274.78	36,282,706,985.71	25,690,779,139.66
在某一时段内确认	127,420,303.77		74,528,301.87	
合计	30,516,307,463.83	23,578,021,274.78	36,357,235,287.58	25,690,779,139.66

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	220,413,807.55	222,158,669.87
印花税	28,490,502.17	31,022,080.91
土地使用税	60,591,716.85	55,887,086.08
水资源税	70,199,952.77	158,047,693.92

项目	本期金额	上期金额
水利建设基金	4,571,035.89	15,926,485.96
其他	4,092,581.38	2,602,578.67
教育费附加	49,235,641.15	92,857,460.18
环境保护税	31,897,211.49	29,412,079.57
关税	81,280,050.30	343,416,501.18
房产税	97,443,384.61	83,185,040.44
城市维护建设税	51,892,420.33	96,861,793.34
合计	700,108,304.49	1,131,377,470.12

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	418,051,137.59	379,541,706.57
仓储租赁费	208,188,321.06	218,532,258.93
广告费	170,420,133.39	205,784,530.77
商场费用	161,030,226.30	169,276,896.60
办公费	114,063,974.59	81,602,036.47
资产摊销	71,974,477.51	83,928,053.21
运杂费	36,358,556.00	27,946,445.53
包装费	20,898,796.71	8,205,429.08
车辆交通费	20,344,307.08	8,774,476.86
商标使用费	13,207,547.16	19,270,339.61
报关费	4,742,645.40	10,124,934.01
佣金及手续费	7,574,628.23	12,126,941.47
其他	17,582,132.93	21,343,716.48
合计	1,264,436,883.95	1,246,457,765.59

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	609,772,281.39	556,411,467.60
资产摊销	215,626,525.48	191,872,388.70
咨询费	76,112,728.98	82,747,761.93
办公费	54,625,672.92	58,793,387.12
车辆交通费	24,769,574.57	16,664,336.77
业务招待费	20,039,766.46	12,989,450.62

项目	本期金额	上期金额
物业费	12,028,387.90	8,370,907.13
机物料消耗	9,659,503.72	12,757,361.13
修理费	4,633,877.07	26,185,082.78
保险费	1,512,500.46	2,032,173.11
矿产资源补偿费	7,860,104.00	5,933,064.00
其他	15,610,994.68	9,793,402.88
合计	1,052,251,917.63	984,550,783.77

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,295,505.22	70,139,048.37
委托研发费用	48,048,170.39	33,406,039.00
材料动力费	25,502,866.58	397,874,593.47
设计费用	23,649,902.75	25,170,396.96
其他费用	22,346,184.85	21,693,961.60
合计	182,842,629.79	548,284,039.40

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	209,347,915.79	349,965,614.96
其中：租赁负债利息费用	7,529,495.62	8,328,669.92
减：利息收入	111,635,228.90	90,262,039.33
汇兑损益	6,542,062.65	-35,291,914.81
其他	37,425,781.97	49,804,911.95
合计	141,680,531.51	274,216,572.77

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	164,738,339.44	216,813,564.48
进项税加计抵减	6,817,197.33	1,617,469.13
代扣个人所得税手续费	1,902,157.31	2,091,928.38
直接减免的增值税	644,806.51	271,844.98
六税两费减免	342,871.40	

项目	本期金额	上期金额
合计	174,445,371.99	220,794,806.97

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,085,318,716.72	1,894,726,962.84
处置长期股权投资产生的投资收益	13,218,117.41	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,519,879.17	2,144,285.93
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	25,650,000.00	25,650,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,689,579.94	-10,050,048.31
处置衍生工具取得的投资收益	4,837,392.90	11,133,421.80
合计	1,125,854,526.26	1,923,604,622.26

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-33,740,293.64	-8,814,914.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	5,548,000.00	7,100,000.00
交易性金融负债	-28,553,476.50	-7,090,030.00
合计	-56,745,770.14	-8,804,944.04

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,612,421.99	8,031,403.30
其他应收款坏账损失	1,268,663.66	7,791,458.49
合计	-2,343,758.33	15,822,861.79

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	64,404,379.91	263,322,124.63
在建工程减值损失	417,702.24	195,952,389.20
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	175,743,765.61	150,689,861.09

项目	本期金额	上期金额
预付款项坏账损失	6,220,794.90	4,472,249.43
合计	246,786,642.66	614,436,624.35

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置利得	15,212,736.37	11,523,581.93	15,212,736.37
合计	15,212,736.37	11,523,581.93	15,212,736.37

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险索赔收入	7,076,857.78	5,181,482.00	7,076,857.78
无须支付的款项	6,826,008.99	73,725,579.30	6,826,008.99
罚款收入	4,725,653.46	7,742,461.59	4,725,653.46
政府补助	566,037.74	380,160.00	566,037.74
债务重组损益	100,000.00		100,000.00
其他	8,107,290.40	9,530,760.47	8,107,290.40
合计	27,401,848.37	96,560,443.36	27,401,848.37

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	36,245,270.00	23,746,288.06	36,245,270.00
罚款	5,664,752.17	19,443,183.16	5,664,752.17
滞纳金	750,383.56	27,183,324.37	750,383.56
非流动资产毁损报废损失	11,276,488.07	94,360,351.84	11,276,488.07
碳排放权履约成本	378,161,467.11		
其他	5,984,191.06	1,265,368.23	5,984,191.06
合计	438,082,551.97	165,998,515.66	59,921,084.86

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	404,150,827.85	1,267,188,565.01
递延所得税费用	33,112,897.14	13,930,798.63
合计	437,263,724.99	1,281,119,363.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,176,921,378.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,044,230,344.72
子公司适用不同税率的影响	-329,574,665.10
调整以前期间所得税的影响	-4,128,833.69
非应税收入的影响	-185,879,064.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,954,264.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,781,854.59
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	70,153,315.21
其他	-166,709,781.31
所得税费用	437,263,724.99

(六十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政拨款	161,794,352.69	131,884,527.05
利息收入	83,944,190.72	77,617,922.80
往来款项及其他	602,737,959.76	1,310,709,320.73
合计	848,476,503.17	1,520,211,770.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	680,153,097.70	639,184,728.56
管理费用	233,171,511.46	216,454,400.99

项目	本期金额	上期金额
财务费用	37,433,020.95	9,658,235.20
往来款项及其他	537,256,937.85	1,310,239,385.57
合计	1,488,014,567.96	2,175,536,750.32

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投标保证金及履约保证金	235,086,546.23	253,736,645.50
往来款项及其他	41,588,551.34	60,179.53
合计	276,675,097.57	253,796,825.03

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投标保证金及履约保证金	216,680,528.38	243,655,143.11
往来款项及其他	41,000,000.00	614,196.93
处置子公司现金流出	806,023.83	
合计	258,486,552.21	244,269,340.04

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金及利息	2,772,236,026.23	1,585,787,584.03
往来款项	3,402,200,000.00	1,596,100,000.00
合计	6,174,436,026.23	3,181,887,584.03

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三个月以上票据保证金	4,330,971,655.50	1,506,336,486.69
往来款项	2,662,545,914.89	31,620,527.79
收购少数股东股权	56,118,989.00	56,636,600.00
同一控制下企业合并支付股权转让款	34,331,100.00	

项目	本期金额	上期金额
支付少数股东退股款		772,200,000.00
支付使用权资产租金	138,059,159.64	163,845,898.47
合计	7,222,026,819.03	2,530,639,512.95

(六十二) 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	3,739,657,653.88	6,667,361,016.59
加：信用减值损失	-2,343,758.33	15,822,861.79
资产减值准备	246,786,642.66	614,436,624.35
固定资产折旧	2,381,866,515.58	2,841,511,546.31
油气资产折耗		
使用权资产折旧	113,391,639.83	147,680,642.79
无形资产摊销	54,247,392.19	55,752,135.16
长期待摊费用摊销	99,247,318.77	84,437,280.73
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）	-15,212,736.37	-11,523,581.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,276,488.07	94,360,351.84
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	56,745,770.14	8,804,944.04
财务费用（收益以“—”号填列）	187,889,548.48	342,175,422.01
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,125,854,526.26	-1,923,604,622.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	41,477,226.58	47,581,368.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-8,364,329.44	-33,650,570.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	428,570,846.93	186,324,020.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-314,382,389.32	2,016,022,101.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	613,825,620.88	-3,838,628,254.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,508,824,924.27	7,314,863,287.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	21,885,672.84	
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	115,784,651.24	162,947,911.93
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,738,474,628.46	4,081,598,837.06
减：现金的期初余额	4,081,598,837.06	5,239,886,438.39

补充资料	本期金额	上期金额
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	-1,343,124,208.60	-1,158,287,601.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,738,474,628.46	4,081,598,837.06
其中：库存现金	698,783.24	638,347.06
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,713,102,097.55	4,071,837,454.44
可随时用于支付的其他货币资金	24,673,747.67	9,123,035.56
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	2,738,474,628.46	4,081,598,837.06
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,091,744,089.82	1,500,679,899.87	使用受限
履约保证金及其他	67,838,624.58	27,737,884.63	使用受限
计提未到期保证金利息	12,504,247.56	15,289,397.57	使用受限
合计	3,172,086,961.96	1,543,707,182.07	

(六十三) 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			331,345,539.74
其中：美元	46,553,918.60	7.0827	329,727,439.27
欧元	199,200.03	7.8592	1,565,552.88
港币	101.44	0.90622	91.93

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
缅甸	15,428,136.49	0.0034	52,455.66
应收账款			78,452,947.48
其中：美元	11,076,700.62	7.0827	78,452,947.48
应付账款			14,296,895.00
其中：美元	2,018,565.66	7.0827	14,296,895.00
其他应收款			200,865.66
其中：美元	28,360.04	7.0827	200,865.66

(六十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	7,529,495.62	8,328,669.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	81,510,597.40	44,454,273.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	138,059,159.64	163,845,898.47
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期不涉及非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津星月璞瑜科技有限责任公司	100.00	合并前后均属于最终控制方控制	2023年12月	取得控制权	622,641.51	-27,646,581.62		-8,654,772.01
鄂托克旗怡然农牧业有限公司	100.00	合并前后均属于最终控制方控制	2023年12月	取得控制权	337,941.12	-882,241.93	170,632.81	-524,075.26

2、 合并成本

项目	天津星月璞瑜科技有 限责任公司	鄂托克旗怡然农牧业有 限公司
现金	1,380,000.00	32,951,100.00
合并成本合计	1,380,000.00	32,951,100.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	天津星月璞瑜科技有限责任公司		鄂托克旗怡然农牧业有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	95,029,284.31	368,931,591.20	31,579,948.31	32,013,888.37
货币资金	13,858,074.43	134,777,512.10	414,089.94	188,153.96
交易性金融资产		102,444,831.04		
应收账款			268,355.82	
预付账款		475,000.00		
其他应收款	16,738.00	46,794.00		
其他流动资产	47,074.71	295,314.20	1,491,847.35	1,522,262.05
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00		
其他非流动金融资产	51,100,000.00	45,552,000.00		
固定资产	7,397.17	55,340,139.86		
无形资产			29,405,655.20	30,303,472.36
负债：	94,258,601.66	362,662,401.71	196,265.50	247,963.63
应付账款			196,198.00	232,849.87
应付职工薪酬	17,006.37	14,748.99		
应交税费	55,469.26	33,717.38	62.50	4,036.26
其他应付款	94,186,126.03	362,613,935.34	5.00	11,077.50
净资产	770,682.65	6,269,189.49	31,383,682.81	31,765,924.74
减：少数股东权益				
取得的净资产	770,682.65	6,269,189.49	31,383,682.81	31,765,924.74

(三) 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
北京东胜鄂尔多斯工贸有限公司	23,045,600.00	100.00	处置	2023年9月	失去控制权	-44,130.59					不适用	不适用
北京璞瑜嵩石科技有限公司	100,000.00	100.00	处置	2023年11月	失去控制权	12,862,248.00					不适用	不适用

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 新设立子公司

本公司之子公司山西鄂尔多斯羊绒制品商贸有限责任公司本期投资设立新沂点城商贸有限公司，本公司之子公司鄂尔多斯未来之尚品牌发展（上海）有限公司本期投资设立上海未来之尚服饰有限公司持股比例均为 100%。

2、 注销子公司

本公司之子公司大连三友毛绒制品有限公司、黑龙江鄂尔多斯商贸有限公司、北京物通博信国际贸易有限公司、鄂尔多斯市西泰物资供应有限责任公司、鄂尔多斯市电冶余热发电有限公司、淮安市东锶贸易有限公司、内蒙古鄂尔多斯高科技硅材料有限公司、淮安市东冉贸易有限公司于本期完成注销手续。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
内蒙古鄂尔多斯国际贸易有限公司	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	自营及代理出口羊绒制品等	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯服装有限公司	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 32 号	生产销售服装服饰、羊绒制品	100.00		设立
北京鄂尔多斯大酒店有限公司	北京市西城区华远街 5、7 号	住宿	100.00		设立
上海鄂尔多斯实业有限公司	上海市长宁区仙霞路 317 号 B 栋 31 楼 3102 室	销售羊绒制品	100.00		设立
乌兰浩特市鄂尔多斯羊绒制品有限公司	乌兰浩特市乌兰哈达经济开发区	山羊绒、毛、畜产品收购、加工、选洗、分输、纺织、针织、羊绒和毛织品的销售	100.00		设立
电冶集团	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井工业园区	发电、供电、铁合金、煤炭加工及其产品销售，引水、供水、污水处理	77.97		同一控制下企业合并
内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 37 号	电力供热、碳化硅销售、污水处理	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市东绒资产管理有限公司	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	不动产管理、租赁、维护	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市东绒商贸有限公司	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	不动产管理、租赁、维护	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯集团东升包装印刷有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市东胜区乌审东街 11 号	装潢印刷，纸箱纸盒、纸袋生产销售；毛绒洗净剂等的生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京鄂尔多斯羊绒有限公司	北京市通州区潮县镇北京市汽车雨刷厂	羊绒制品的生产与销售	88.28		非同一控制下企业合并
上海鄂尔多斯服装控股有限公司	上海市青浦区外青松公路 7888 号	服装服饰、羊绒制品及纺织品销售	51.00		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区铜川镇倪家梁社	保温材料、耐火材料、硅铁、建材、炉料、刚玉及其它磨料的销售；生产、销售碳化硅及其制品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
内蒙古羊绒技术研究院有限公司	内蒙古鄂尔多斯市东胜区罕台轻纺街1号	羊绒行业新产品、新材料、新技术、新工艺的开发和示范使用、羊绒政策研究服务、羊绒信息咨询服务、羊绒培训服务、羊绒技术服务、羊绒专业协作服务	100.00		同一控制下企业合并
河北绒晟羊绒制品有限责任公司	河北省邢台市清河县葛仙庄镇大裴村村北侧	羽毛(绒)及制品销售;羽毛(绒)及制品制造;针纺织品及原料销售;信息技术咨询服务;货物进出口;技术进出口	80.00		设立
鄂尔多斯市绒育职业培训学校	鄂尔多斯市东胜区罕台镇现代羊绒产业园区1号	服装制版师、印花工、印染后整理工、印染洗涤工、印染烘干工、印染定型工等工种培训	100.00		设立
鄂尔多斯(上海)智能科技合伙企业(有限合伙)	上海市静安区愚园路246弄10号3E室	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术研发;新材料技术推广服务;人工智能行业应用系统集成服务;人工智能应用软件开发;人工智能基础资源与技术平台;信息咨询服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;科技中介服务	19.00	63.38	设立
鄂尔多斯(上海)企业管理有限公司	上海市静安区愚园路246弄10号2层219室	企业管理;企业管理咨询;会议及展览服务;礼仪服务;企业形象策划;项目策划与公关服务	100.00		设立
鄂尔多斯未来之尚品牌发展(上海)有限公司	上海市静安区南京西路1728-1746(双)号1幢20楼2014室	品牌管理;服装服饰批发;服装服饰出租;服装服饰零售;服装、服饰检验、整理服务;针纺织品销售;产业用纺织制成品销售;专业设计服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;平面设计;包装服务;广告发布;数字广告发布;广告设计、代理;会议及展览服务等	100.00		设立
鄂尔多斯(缅甸)针织品有限公司	缅甸	羊绒制品生产、加工与销售	100.00		设立
ErdosEuropeS.R.LconSocioUnico	意大利	羊绒制品生产、加工与销售	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇工业园区	多晶硅生产与销售	36.00	19.49	设立

电冶集团下属子公司情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
内蒙古鄂尔多斯 EJM 锰合金有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	硅锰合金、高碳锰铁及硅铁产品	51.00		设立
内蒙古鄂尔多斯冶金有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	铁合金产品的加工、冶炼、销售及进出口贸易	100.00		设立
鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	铁合金产品的加工、冶炼和销售		100.00	设立
天津西金贸易有限公司	天津市滨海新区天津开发区第四大街 5 号 A 座 805	铁合金产品及其附属产品、锰矿石、氧化皮、铬矿石等矿产品的批发兼零售，自营和代理货物进出口、技术进出口		100.00	设立
鄂尔多斯市西金微硅粉有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	微硅粉	50.00	50.00	非同一控制下企业合并
天津铁合金交易所有限公司	天津经济技术开发区南海路 136 号	承办铁合金交易市场、提供市场电子交易服务		51.82	非同一控制下企业合并
天津合金合力国际贸易有限公司	天津经济技术开发区渤海路 39 号	铁合金产品及其附属产品、矿产品（煤炭除外）的批发兼零售		60.00	设立
青海百通高纯材料开发有限公司	西宁经济技术开发区甘河工业园区	铁合金、矿产品、有色金属加工销售		100.00	非同一控制下企业合并
青海物通铁合金有限公司	互助县威远镇北郊 1 号	铁合金冶炼、废旧物资收购，石英岩开采、销售		100.00	非同一控制下企业合并
青海百通硅石开发有限公司	湟中县李家山镇下口村	矿产品开采、销售		77.78	非同一控制下企业合并
青海互助互惠供应链管理有限公司	青海省海东市互助县威远镇北郊 1 号	采购和销售兰炭、金属制品、化工产品、铁矿石等		100.00	设立
青海华晟铁合金冶炼有限责任公司	青海省湟源县大华镇拉拉口村	硅铁的生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
青海华晟矿业有限责任公司	湟源县大华镇大华工业园区	硅石开采、深加工、销售		100.00	设立
内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	火力发电、供变电	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯煤炭有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	煤炭深加工、炼焦、煤炭、矸石、粉煤灰销售	100.00		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
鄂尔多斯市西达选煤有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	煤炭洗选、加工、销售		100.00	设立
内蒙古西盛煤焦化有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	炭质还原剂、活性石灰、煤焦油加工及产品销售		100.00	设立
内蒙古鄂尔多斯物流有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	道路货物运输、仓储、包装、运输	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯循环经济技术研发有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	研究、开发循环经济、节能减排、综合利用；提供技术转让、技术咨询	100.00		设立
内蒙古西清环保工程有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	环保工程建设及运营管理；生活污水、工业废水及固体废弃物处理；废弃污染治理、中水回用	100.00		设立
上海鄂尔多斯工业技术有限公司	上海市浦东新区浦东南路 1118 号 21-A 室	从事新能源、新材料、化工、冶金、环保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇工业园区化工东楼 222 号房间	发电供电、氧化铝、白炭黑、硅胶、4A 沸石、高精度铝板带箔及其下游产品和其它与之相关的铝产品的生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市联峰矿业有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇骆驼山矿区文强采石厂南	白灰生产、销售；建筑材料、化工产品销售	100.00		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市同源化工有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	电石的生产及销售	46.00		非同一控制下企业合并
榆林华龙盐化科技有限责任公司	陕西省榆林市米脂县	工业盐生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗兴业化工有限责任公司	棋盘井高载能工业园区新华结晶硅公司东侧	石料、白灰生产、销售	55.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗国泰矿业有限责任公司	棋盘井镇格图嘎查牧民阿腾其劳草场	石灰岩开采销售	55.00		非同一控制下企业合并
鄂托克旗祥屹矿业有限责任公司	棋盘井镇工业园区西苑家园 A4-8-3-10 号商铺	石灰石开采、加工、销售	100.00		非同一控制下企业合并
乌海市西汇水务有限责任公司	乌海市海南区	水资源开发、销售	100.00		设立
鄂尔多斯西运公交有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	城市、城乡公共汽车客运	100.00		设立
鄂托克旗恬然生态农牧业有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇电冶大厦 3 楼东 2 号	牲畜养殖、蔬菜、水果、谷物、苗木、花卉种植	100.00		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
鄂尔多斯市西苑物业管理服务有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	物业管理服务、餐饮服务	100.00		设立
鄂尔多斯市西烨供热有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	热力供应、供热设备及管网的维护管理	100.00		设立
鄂尔多斯市西垣制砖有限责任公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	免烧砖制造、销售	100.00		设立
乌海市西汇渔业有限责任公司	内蒙古自治区乌海市海南区拉僧庙镇雀沟儿村	养鱼及销售	100.00		设立
天津鄂尔多斯供应链管理有限责任公司	天津自贸试验区（中心商务区）熙元广场2-602	供应链管理；供电业务经营（凭许可证经营）；金属制品、化工产品（危险品、剧毒品、易制毒品除外）、铁矿石、铝矿石、锰矿石、铬矿石、镍矿石、石灰石、硅石、机械设备及配件、计算机软硬件批发兼零售；机械设备维修及租赁	100.00		设立
内蒙古配售电有限公司	鄂托克旗棋盘井镇工业园区	电力购销；热力购销；冷水、热水、蒸汽的销售；配电网的投资建设和运营管理；电力设施维修、电力工程服务、电力设备检修、电力运营管理服务；新能源和微电网系统的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电力项目的投资建设；供热管网、水管网的投资建设；电力配件销售、机械设备供应	100.00		设立
内蒙古鄂尔多斯绿能科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇工业园区和顺街8号电冶大厦	发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；风力发电机组及零部件销售；通用设备修理；风力发电技术服务；工程和技术研究和试验发展	100.00		设立
内蒙古瀚联循环经济技术有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇神水台村	火力发电活动；电力供应；供热经营；煤炭、兰炭、焦炭、粉煤灰、硅铁、硅锰、铁合金的生产、加工及销售；机械设备维修、租赁；企业信息咨询服务；货物及技术进出口贸易	100.00		设立
鄂托克旗誉兴矿业有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇尔格图嘎查滴沥帮矿区	石灰石开采及销售	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
内蒙古鄂尔多斯化学工业有限公司	内蒙古自治区鄂托克旗棋盘井工业园区	生产合成氨、化肥和天然气化工、煤化工的生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古鄂尔多斯联海化工有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇神水台村	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、设备、仪器仪表及零配件	95.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井工业园区	编织袋生产、销售；原材辅料销售；塑料颗粒生产、销售；塑机配件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市瀚博科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇南环路北泰发祥物流园西侧	新能源、新材料、化工、冶金、羊绒纺织、精细化学品、环保、节能、固废资源化领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；聚合引发剂 EHP（过二碳酸二-（2-乙基己）酯[含量≤52%，在水（冷冻）中稳定弥散]、CNP（过氧新癸酸枯酯[含量≤52%，在水中稳定弥散]）、终止剂、防粘釜剂、消泡剂、PVC 热稳定剂、抗鱼眼剂、水处理缓蚀剂、脱硫剂的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯碳氢能源科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇富康街南鄂尔多斯氯碱化工电石一公司对面	甲醇、杂醇、脱盐水、二氧化碳气体生产、销售；货物进出口业务；新能源技术研发、推广、转让、咨询服务		100.00	同一控制下企业合并
鄂尔多斯市清能新材料有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗开发区棋盘井工业园区电冶大厦办公室 101	水泥生产、销售；废渣、废水（液）、废气、余热、余压资源综合利用	100.00		设立
青海百通余热资源综合利用有限公司	青海省西宁甘河工业园区甘东一路 5 号	余热发电；厂内自供电、供热；铁合金、矿产品、有色金属加工及销售；蒸汽销售		100.00	设立
内蒙古低碳铁合金科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市康巴什区鄂尔多斯高新技术产业开发区云计算大数据企业总部基地 808 室	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务	100.00		设立
鄂尔多斯市西金余热发电有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇富康街北鄂尔多斯冶金事业部综合办公楼 206 室	热力生产和供应；供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务	100.00		设立
鄂托克旗蓝清环保有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇富康街南西清环保公司办公楼 2 楼南 2 号	再生资源销售；污水处理及其再生利用；水环境污染防治服务；非常规水源利用技术研发；环保咨询服务	100.00		设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
鄂尔多斯科技(上海)有限公司	上海市静安区南京西路 1728-1746 (双) 号 1 幢 20 楼 2013 室	餐饮服务; 住宿服务	100.00		设立
鄂托克旗怡然农牧业有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇和顺街北电冶集团办公楼一楼 104 室	蔬菜种植; 新鲜蔬菜零售; 新鲜蔬菜批发; 智能农业管理; 食用农产品批发; 花卉种植; 牲畜销售; 食用农产品零售; 包装服务; 新鲜水果批发; 新鲜水果零售	100.00		同一控制下企业合并

注 1: 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司持有内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司 36.00% 的股权, 通过非全资子公司电冶集团间接持有内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司 25.00% 的股权, 因此持股比例不同于表决权比例。

注 2: 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位:

公司名称	持股比例 (%)	纳入合并范围的原因
鄂尔多斯市同源化工有限责任公司	46.00	具有控制权 (注 1)

注 1: 电冶集团持有鄂尔多斯市同源化工有限责任公司 46% 的股权, 该公司生产经营、财务管理和人事委派均由电冶集团决定, 电冶集团对其拥有实际控制权, 本集团于 2009 年 12 月 31 日将其纳入合并财务报表范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
电冶集团	22.03	604,921,619.12	881,212,803.11	4,521,216,968.89

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
电冶集团	8,815,080,690.13	27,171,241,282.83	35,986,321,972.96	12,444,040,195.67	3,886,511,855.60	16,330,552,051.27	8,616,951,706.64	26,969,667,954.59	35,586,619,661.23	10,567,392,903.67	4,163,289,465.13	14,730,682,368.80

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
电冶集团	25,197,125,095.03	2,915,748,404.12	2,914,681,538.21	4,635,627,317.25	29,522,082,904.66	5,367,037,059.70	5,366,879,893.66	5,147,621,787.45

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	鄂托克旗誉兴矿业有限 责任公司	鄂尔多斯市惠正包装制品 有限责任公司
购买成本/处置对价		
—现金	65,250,000.00	3,463,200.00
购买成本/处置对价合计	65,250,000.00	3,463,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	38,682,348.53	2,482,752.96
差额	26,567,651.47	980,447.04
其中：调整资本公积	-26,567,651.47	-980,447.04
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
若羌县金鼎矿业开发有限责任公司	若羌县	若羌县白石滩	锰矿采选		50.00	权益法
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区达拉特南路 102 号	矿业投资；矿山设备销售；投资咨询、矿业信息咨询服务		50.00	权益法
内蒙古东乌铁路有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜康巴什新区管委会	铁路及其附属设施的建设、经营；铁路货物运输		20.00	权益法
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	乌海市	乌海市海南区西米峰工业园区东南	铁路发运		30.00	权益法
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇政府西 7 公里处	电力、蒸汽、热水的生产		45.00	权益法
宁夏大正伟业冶金有限责任公司	中卫市	中卫市沙坡头区宣和镇工业园区	硅铁生产、销售		25.00	权益法
深圳鄂尔多斯创展服装有限公司	深圳市	深圳市福田区新洲路东深圳国际商会大厦 2505	纺织原料及纺织制品、服装服饰的销售		30.00	权益法
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇	鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇	生产合成氨、化肥和天然气化工、煤化工、氧气及精细化工产品的生产与销售及化肥出口业务	21.00		权益法
鄂尔多斯财务有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市金桥开发区世纪六路宇泰广场 A 座 9 层	办理成员单位之间的委托贷款、吸收成员单位的存款、对成员单位办理贷款	45.00		权益法
鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇工业园区和顺街 8 号电冶大厦一楼 110 办公室	发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；储能技术服务；节能管理服务；合同能源管理；风力发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；通用设备修理；工程和技术研究和试验发展		40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司 2021 年收购 25%股权		内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司第一次收购 25%股权		内蒙古东乌铁路有限责任公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	652,056,938.64	827,022,856.42	652,056,938.64	827,022,856.42	80,948,615.09	128,354,672.80
非流动资产	24,545,102,650.55	24,939,581,047.04	18,267,874,287.33	18,605,416,395.78	1,898,410,787.70	1,946,277,805.38
资产合计	25,197,159,589.19	25,766,603,903.46	18,919,931,225.97	19,432,439,252.20	1,979,359,402.79	2,074,632,478.18
流动负债	1,427,951,698.62	2,591,142,651.97	1,427,951,698.62	2,591,142,651.97	492,963,670.89	432,349,818.09
非流动负债	4,633,654,191.25	4,683,103,981.69	1,907,316,155.03	1,927,338,265.23	116,153,127.12	186,562,403.00
负债合计	6,061,605,889.87	7,274,246,633.66	3,335,267,853.65	4,518,480,917.20	609,116,798.01	618,912,221.09
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	19,135,553,699.32	18,492,357,269.80	15,584,663,372.32	14,913,958,335.00	1,370,242,604.78	1,455,720,257.09
按持股比例计算的净资产份额	4,783,888,424.83	4,623,089,317.45	3,896,165,843.08	3,728,489,583.75	274,048,520.96	291,144,051.43
调整事项	563,096,991.37	563,096,991.37			10,164,830.72	10,164,830.72
—商誉	563,096,991.37	563,096,991.37			10,164,830.72	10,164,830.72
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	5,346,985,416.20	5,186,186,308.82	3,896,165,843.08	3,728,489,583.75	284,213,351.68	301,308,882.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

项目	内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司 2021 年收购 25%股权		内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司第一次收购 25%股权		内蒙古东乌铁路有限责任公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
营业收入	5,457,431,904.99	7,818,995,338.54	5,457,431,904.99	7,818,995,338.54	587,047,720.88	720,671,056.19
净利润	1,890,961,942.94	3,348,281,562.45	1,918,470,550.74	3,388,862,341.89	173,722,347.70	300,525,167.07
综合收益总额	1,890,961,942.94	3,348,281,562.45	1,918,470,550.74	3,388,862,341.89	173,722,347.70	300,525,167.07
本期收到的来自联营企业的股利	300,000,000.00	650,000,000.00	300,000,000.00	650,000,000.00	51,840,000.00	56,160,000.00

项目	鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司		内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司		鄂尔多斯财务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	239,237,585.05	174,428,831.98	363,828,173.69	660,389,076.64	3,940,538,432.91	7,670,837,187.70
非流动资产	1,131,261,065.33	1,141,894,051.32	3,868,792,353.69	3,987,142,313.35	1,862,432,404.75	24,975,870.45
资产合计	1,370,498,650.38	1,316,322,883.30	4,232,620,527.38	4,647,531,389.99	5,802,970,837.66	7,695,813,058.15
流动负债	967,989,429.03	574,052,500.43	170,340,809.68	163,466,796.30	3,400,824,164.59	5,189,151,199.84
非流动负债	24,996,080.58		7,690,845.33	5,584,145.58	3,989,375.15	
负债合计	992,985,509.61	574,052,500.43	178,031,655.01	169,050,941.88	3,404,813,539.74	5,189,151,199.84
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	377,513,140.77	742,270,382.87	4,054,588,872.37	4,478,480,448.11	2,398,157,297.92	2,506,661,858.31

项目	鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司		内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司		鄂尔多斯财务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	169,880,913.35	334,021,672.29	851,463,663.20	940,480,894.08	1,079,170,784.06	1,127,997,836.24
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润			-44,075.89	-203,078.69		
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	169,880,913.35	334,021,672.29	851,419,587.31	940,277,815.41	1,079,170,784.06	1,127,997,836.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,263,350,387.74	1,105,340,275.81	2,338,090,059.97	2,456,135,463.01	166,441,383.18	226,769,228.19
净利润	-79,489,387.43	-104,813,546.00	376,768,544.61	534,065,148.75	91,495,439.61	110,327,672.77
综合收益总额	-79,489,387.43	-104,813,546.00	376,768,544.61	534,065,148.75	91,495,439.61	110,327,672.77
本期收到的来自联营企业的股利	129,248,501.43		63,000,000.00	256,200,000.00	90,000,000.00	

八、 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

项目	政府补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019年制造业高质量发展资金	13,500,000.00	递延收益	1,622,563.44	1,374,966.42	其他收益
高盐水处理项目补助	18,500,000.00	递延收益	2,039,518.43	2,039,518.43	其他收益
聚氯乙烯绿色关键工艺系统集成项目	7,760,000.00	递延收益	1,996,348.54	1,786,526.32	其他收益
铁路专用线项目	60,000,000.00	递延收益	1,719,104.59	1,716,591.27	其他收益
中央财政大气污染防治专项资金	12,500,000.00	递延收益	1,275,470.04	1,262,735.01	其他收益
工业转型升级资金绿色制造项目	10,300,000.00	递延收益	1,030,000.01	1,030,000.00	其他收益
一公司超低排放工程	10,262,000.00	递延收益	1,026,200.00	1,111,716.67	其他收益
N型高纯硅料研发于应用项目资金	10,000,000.00	递延收益	500,000.00		其他收益
全球环境基金一无汞催化剂和无汞替代技术项目	2,000,000.00	递延收益	309,734.51		其他收益
氨合成塔内件改造资金	2,000,000.00	递延收益	177,215.19		其他收益
无CO ₂ 直接排放硅铁密闭电炉工艺技术示范工程项目	14,850,000.00	递延收益	98,310.45		其他收益
全域旅游打造建设专项项目	2,000,000.00	递延收益			其他收益
2020年自治区环境保护专项资金	2,000,000.00	递延收益			其他收益
低汞触媒高效应用和汞污染防治试点	4,380,000.00	递延收益			其他收益
创建呼包鄂国家自主创新示范区项目-矿热炉数字孪生智慧冶炼示范	6,750,000.00	递延收益			其他收益
全自动浇铸系统研发	3,000,000.00	递延收益			其他收益
硅合金矿热炉炉前作业机器人开发项目资金	10,000,000.00	递延收益			其他收益

项目	政府补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
合金高制成功率控制技术研究与应用	1,000,000.00	递延收益			其他收益
其他项目	192,771,825.14	递延收益	16,222,195.47	20,859,408.39	其他收益
合计			28,016,660.67	31,181,462.51	

2、与收益相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
羊绒收储贴息	10,290,000.00	10,290,000.00		财务费用
2021年乡村振兴产业扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
稳岗就业补贴	3,493,380.47	2,959,055.11	55,872,323.30	其他收益
2022第一批科技创新引导奖补	4,411,000.00	4,411,000.00		其他收益
2022年第五批市本级科技创新奖补	13,519,000.00	13,519,000.00		其他收益
2021年民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息	9,183,100.00	9,183,100.00		财务费用
2023年第二批市本级科技创新奖补	11,482,000.00	11,482,000.00		其他收益
中小企业储备人才补贴	2,591,000.00	2,591,000.00	1,230,700.00	其他收益
鼓励扩大进出口规模项目	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
一次性留工培训补助	311,400.00	311,400.00	6,577,943.40	其他收益
2022年市本级对外贸易发展专项资金	2,634,900.00	2,634,900.00		其他收益
见习补贴款	566,037.74	566,037.74	380,160.00	营业外收入
2023年外贸发展专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税退税返还	44,012,555.58	44,012,555.58	57,058,532.76	其他收益
2021 年度企业研究开发费用税前加计扣除补助金	1,618,400.00	1,618,400.00		其他收益
2023 年第二批省级外经贸发展专项资金	7,245,700.00	7,245,700.00		其他收益
产业发展专项扶持资金	8,737,407.00	8,737,407.00	12,183,944.92	其他收益
循环改造补助资金	4,200,000.00	4,200,000.00		其他收益
固体废物资源综合利用补贴资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
提前供暖补贴	3,747,445.38	3,747,445.38		其他收益
科技创新奖	2,950,500.00	2,950,500.00		其他收益
优势特色产业集群农产品产地冷藏保鲜设施建设	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
国家企业技术中心奖补	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2022 年第一批自治区科技创新引导奖励资金	10,753,000.00		10,753,000.00	其他收益
国家级绿色工厂项目重点产业发展专项奖金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
OMD 欧洲研发设计中心项目	1,790,000.00		1,790,000.00	其他收益
加工贸易创新发展项目	1,180,000.00		1,180,000.00	其他收益
2022 年羊绒收储贴息	3,410,000.00		3,410,000.00	其他收益
外贸出口企业财政补助	1,663,900.00		1,663,900.00	其他收益
2022 年外经贸发展专项(市州级)资金	3,850,000.00		3,850,000.00	其他收益
企业研发投入奖励	1,448,600.00		1,448,600.00	其他收益
绿色制造示范项目基金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
工业污水处理系统的研发应用	1,770,000.00		1,770,000.00	其他收益
硅铁一公司电炉车间除尘装置及出铁除尘收尘技术研发应用项目	3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
煤价上涨补贴款	8,000,000.00		8,000,000.00	其他收益
2022年市级新型研发机构资金	2,011,000.00		2,011,000.00	其他收益
监控系统扩容升级及生产数据集中调度项目	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
普惠小微贷款阶段性减息	191,094.42	191,094.42		财务费用
其他项目	22,674,287.03	11,301,315.70	9,832,157.59	其他收益
合计		156,951,910.93	186,012,261.97	

九、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团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。

本集团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，本集团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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的

财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	2,731,415,817.16			2,731,415,817.16	2,731,415,817.16
交易性金融负债	192,315,590.00			192,315,590.00	192,315,590.00
应付票据	2,681,752,718.32			2,681,752,718.32	2,681,752,718.32
应付账款	7,871,242,731.89			7,871,242,731.89	7,871,242,731.89
其他应付款	827,909,718.12			827,909,718.12	827,909,718.12
含一年内到期的长期借款	436,000,000.00	1,980,866,666.66		2,416,866,666.66	2,416,866,666.66
含一年内到期的租赁负债	99,922,411.29	91,357,452.56	19,877,048.51	211,156,912.36	190,804,182.03
含一年内到期的长期应付款	190,000,000.00	2,349,332,160.00		2,539,332,160.00	2,525,710,624.00
合计	15,030,558,986.78	4,421,556,279.22	19,877,048.51	19,471,992,314.51	19,438,018,048.18

项目	上年年末余额				
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	5,368,763,833.40			5,368,763,833.40	5,368,763,833.40
交易性金融负债	165,016,980.00			165,016,980.00	165,016,980.00
应付票据	415,149,962.83			415,149,962.83	415,149,962.83
应付账款	6,838,264,982.50			6,838,264,982.50	6,838,264,982.50
其他应付款	1,036,328,711.54			1,036,328,711.54	1,036,328,711.54
含一年内到期的长期借款	37,660,000.00	3,216,840,000.00		3,254,500,000.00	3,254,500,000.00
含一年内到期的租赁负债	110,537,818.72	94,782,295.07	20,041,301.63	225,361,415.42	205,549,194.81
含一年内到期的长期应付款	36,000,000.00	1,545,340,560.00		1,581,340,560.00	1,564,711,963.88
合计	14,007,722,288.99	4,856,962,855.07	20,041,301.63	18,884,726,445.69	18,848,285,628.96

3、 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。本集团面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款、长期应付款以及租赁负债。本集团目前的借款中浮动利率借款 230,086.67 万元、浮动利率的未经折现长期应付款 253,933.22 万元，浮动利率的未经折现租赁负债 21,114.69 万元，其余为固定利率借款。于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本集团的净利润将减少或增加 3,844.08 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 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。

本集团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，本集团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。本集团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				
	美元	欧元	港元	缅币	合计
货币资金	329,727,439.27	1,565,552.88	91.93	52,455.66	331,345,539.74
应收账款	78,452,947.48				78,452,947.48
其他应收款	200,865.66				200,865.66
应付账款	14,296,895.00				14,296,895.00
合计	422,678,147.41	1,565,552.88	91.93	52,455.66	424,296,247.88

项目	上年年末余额				
	美元	欧元	港元	缅币	合计
货币资金	317,950,027.94	12,194,063.77	90.61	1,155,090.48	331,299,272.80
应收账款	44,711,135.64				44,711,135.64
应付账款	12,015,794.48				12,015,794.48
合计	374,676,958.06	12,194,063.77	90.61	1,155,090.48	388,026,202.92

2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值10%，则本集团将增加或减少净利润3,086.04万元。管理层认为10%合理反映了下一年度美元对人民币可能发生变动的合理范围。如果欧元对人民币升值或贬值10%，则本集团将增加或减少净利润15.66万元。管理层认为10%合理反映了下一年度欧元对人民币可能发生变动的合理范围。如果港元对人民币升值或贬值10%，则本集团将增加或减少净利润0.00万元。管理层认为10%合理反映了下一年度港元对人民币可能发生变动的合理范围。如果缅甸币对人民币升值或贬值10%，则本集团将增加或减少净利润0.52万元。管理层认为10%合理反映了下一年度缅甸币对人民币可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		270,053,017.39		270,053,017.39

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		492,047,982.38		492,047,982.38
◆其他非流动金融资产		51,100,000.00		51,100,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,100,000.00		51,100,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		51,100,000.00		51,100,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		813,200,999.77		813,200,999.77
◆交易性金融负债	192,315,590.00			192,315,590.00
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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	192,315,590.00			192,315,590.00
持续以公允价值计量的负债总额	192,315,590.00			192,315,590.00
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、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(%)
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市东胜区达拉特南路102号	发电、供电、供热、供汽（项目筹建）；羊绒系列产品项目的投资；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；煤炭销售	6,311,480,000.00	54.30	54.30

本公司最终控制方是：内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司。

(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

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
内蒙古天骄大酒店有限公司	与本公司同受母公司控制
北京鄂尔多斯创展服装有限公司	受本公司之联营企业控制
鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	受母公司重大影响
鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司	受母公司重大影响
内蒙古东科纺织品检测服务有限责任公司	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
鄂尔多斯集团香港有限公司	与本公司同受母公司控制
上海鄂尔多斯物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯日本株式会社	与本公司同受母公司控制
三井物产（中国）有限公司	受子公司之少数股东控制
鄂尔多斯集团美国公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	受母公司重大影响
上海久元实业有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯商业保理（天津）有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古中蒙煤炭有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	受母公司重大影响
呼和浩特市协和房地产开发有限公司	与本公司同受最终控股公司控制
内蒙古融丰小额贷款有限公司	与本公司同受最终控股公司控制
内蒙古鄂尔多斯集团久大房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
三井物产株式会社	子公司之少数股东
法国庞贝公司	受母公司重大影响
JFE Shoji Trade Corporation	子公司之少数股东
额济纳锦达煤业有限责任公司	与本公司同受母公司控制
天津鄂尔多斯供应链科技有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯集团房地产开发有限责任公司	与本公司同受母公司控制
额济纳中蒙煤炭有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯羊绒实业投资有限责任公司	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
中山市鄂尔多斯房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
上海久大实业有限公司	与本公司同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中山市鄂尔多斯物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
乌拉特中旗运通贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
北京鄂尔多斯宾馆有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯融资租赁（天津）有限公司	与本公司同受母公司控制
上海博利实业有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯市东胜区臻绒商贸有限责任公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯物业管理有限责任公司	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
内蒙古久安物业服务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古鄂尔多斯物业管理有限责任公司达拉特旗分公司	与本公司同受母公司关键管理人员重大影响
鄂尔多斯资产管理（香港）有限公司	与本公司同受母公司控制
北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）	与本公司同受母公司控制
内蒙古宏义恒利商贸有限责任公司	受最终控制方重大影响
江苏璞瑜嵩石科技有限公司北京分公司	与本公司同受最终控股公司控制
北京璞瑜东方科技有限公司	与本公司同受母公司控制
天津鄂尔多斯供应链科技有限公司北京分公司	与本公司同受母公司控制
鄂尔多斯市东胜区温暖乡村牧区帮扶专项基金会	关键管理人员发起成立的非盈利性社会公益组织

（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	本期金额	上期金额
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司	煤	1,400,684,552.48	1,374,767,242.64
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	电费	802,412,615.81	556,444,029.10
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	煤	115,481,379.70	56,963,383.81
鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	天然气、修理费	66,201,960.07	58,684,166.86
北京鄂尔多斯创展服装有限公司	羊绒制品	38,005,385.36	34,420,980.51
鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司	管输费	26,177,539.78	27,835,527.17
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	商标使用费	13,207,547.16	18,867,924.52
鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	电费	10,940,045.92	
上海鄂尔多斯物业管理有限公司	水电物业费	10,295,363.21	2,088,513.40
内蒙古天骄大酒店有限公司	会务费，差旅费	8,103,428.29	12,867,200.52
鄂尔多斯集团香港有限公司	佣金	5,456,540.38	4,683,731.91
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	运费	5,166,895.58	5,966,912.01
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	液氨	3,498,635.59	776,204.78
额济纳纳锦达煤业有限责任公司	煤	2,944,626.16	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古东科纺织品检测服务有限责任公司	检测费	2,590,657.40	2,809,517.92
内蒙古中蒙煤炭有限公司	煤	809,861.68	
鄂尔多斯日本株式会社	佣金	785,590.00	509,408.82
鄂尔多斯集团美国公司	佣金	413,336.61	393,846.23
上海久元实业有限公司	样品费、物业管理费	337,201.91	198,466.96
三井物产（中国）有限公司	咨询费	122,641.51	424,528.32
鄂尔多斯市东胜区臻绒商贸有限责任公司	样品费	33,165.88	
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	煤		262,167,822.61
合计		2,513,668,970.48	2,420,869,408.09

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
三井物产株式会社	硅铁	149,109,565.91	216,160,569.08
法国庞贝公司	羊绒制品	147,805,268.65	147,748,611.69
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	电费、水费、材料费	134,945,704.15	139,547,933.55
北京鄂尔多斯创展服装有限公司	餐饮住宿、小车费、羊绒制品	25,901,654.80	30,649,575.35
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司	企业管理服务费、羊绒制品	16,336,827.98	5,726,198.33
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	液碱、运输费、材辅料、水费、劳务费	16,273,342.52	15,739,750.63
JFE Shoji Trade Corporation	硅铁	15,794,695.54	53,291,153.96
额济纳锦达煤业有限责任公司	材辅料、运费	4,625,252.60	657,865.23
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	小车费、材辅料、羊绒制品	1,558,257.84	158,951.33
内蒙古东乌铁路有限责任公司	运费	690,393.75	1,495,202.59
内蒙古中蒙煤炭有限公司	材辅料、小车费、餐饮住宿	213,696.33	48,288.95
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	供热	127,324.31	197,910.58
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	羊绒制品	102,604.42	204,717.70
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	电费	76,561.86	153,123.72
鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	电费	54,934.52	
鄂尔多斯商业保理（天津）有限公司	羊绒制品	35,917.64	30,874.01
鄂尔多斯财务有限公司	小车费、羊绒制品	32,067.12	
内蒙古融丰小额贷款有限公司	羊绒制品	31,427.43	
内蒙古鄂尔多斯物业管理有限责任公司	材辅料	26,096.24	
鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司	餐饮住宿、电费	25,101.23	14,738.23
内蒙古久安物业服务有限责任公司	广告收入	19,118.21	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古鄂尔多斯物业管理有限责任公司达拉特旗分公司	材辅料	9,290.45	
三井物产（中国）有限公司	车费	7,200.00	327,519.35
上海久元实业有限公司	羊绒制品	6,557.52	
鄂尔多斯集团房地产开发有限责任公司	小车费、材辅料、羊绒制品	5,802.19	3,210.00
乌拉特中旗运通贸易有限公司	餐饮住宿	4,134.51	
内蒙古东科纺织品检测服务有限责任公司	检测费	3,169.03	334,971.54
内蒙古天骄大酒店有限公司	包装费	1,297.35	16,053.33
鄂尔多斯羊绒实业投资有限责任公司	材辅料费	208.51	96.45
天津鄂尔多斯供应链科技有限公司	业务招待费		5,669.81
呼和浩特市协和房地产开发有限公司	羊绒制品		3,398.23
内蒙古鄂尔多斯集团久大房地产开发有限公司	羊绒制品		3,307.96
额济纳中蒙煤炭有限公司	餐饮住宿费		1,524.53
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	羊绒制品		27,296.23
合计		513,823,472.61	612,548,512.36

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	房屋建筑物	1,765,483.20	1,765,483.20
北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）	房屋建筑物	46,880.73	
江苏璞瑜嵩石科技有限公司北京分公司	房屋建筑物	46,880.73	
天津鄂尔多斯供应链科技有限公司北京分公司	房屋建筑物	46,880.73	
北京鄂尔多斯创展服装有限公司	房屋建筑物	91,743.12	
合计		1,997,868.51	1,765,483.20

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	房屋及建筑物										-6,657,322.23
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	土地使用权					-339,692.50		100,000.00	13,044.17		339,692.50
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	土地使用权			1,785,600.00	1,020,296.67			1,785,600.00	1,104,441.35		
上海久大实业有限公司	房屋及建筑物			718,580.14	19,652.68			806,101.24	41,344.34		791,081.21
上海久大实业有限公司	房屋及建筑物	700,976.26									
上海久大实业有限公司	房屋及建筑物			1,125,000.00	77,241.08			825,000.00	111,442.98		
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	房屋及建筑物			2,180,000.00	290,540.79			2,180,000.00	314,501.92		
北京鄂尔多斯宾馆有限公司	房屋及建筑物			1,000,000.00	81,118.56	2,603,214.04		999,999.98	146,912.12		3,333,282.14
内蒙古天骄大酒店有限公司	房屋及建筑物	916,542.99					1,380,854.13				
北京璞瑜东方科技有限公司	房屋及建筑物	9,174.31									
合计		1,626,693.56		6,809,180.14	1,488,849.78	2,263,521.54	1,380,854.13	6,696,701.22	1,731,686.88		-2,193,266.38

3、 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
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	45,000,000.00	2019/1/8	2025/6/15	否
	45,000,000.00	2019/1/8	2025/12/15	否
	45,000,000.00	2019/1/8	2026/6/15	否
	25,000,000.00	2019/1/8	2026/12/15	否
	20,000,000.00	2019/2/2	2026/12/15	否
	45,000,000.00	2019/2/2	2027/6/15	否
	45,000,000.00	2019/2/2	2027/12/15	否
	45,000,000.00	2019/2/2	2028/6/15	否
	45,000,000.00	2019/2/2	2028/12/21	否
	10,000,000.00	2023/6/29	2024/6/29	否
	10,000,000.00	2023/6/29	2024/6/29	否
	10,000,000.00	2023/8/29	2024/8/29	否
	10,000,000.00	2023/8/25	2024/8/25	否
	10,000,000.00	2023/8/29	2024/8/29	否
	200,000,000.00	2023/3/24	2024/3/21	否
	300,000,000.00	2022/5/9	2024/5/9	否
	10,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否
	10,000,000.00	2023/8/29	2024/8/29	否
	10,000,000.00	2023/8/29	2024/8/29	否
	10,000,000.00	2023/8/25	2024/8/25	否
10,000,000.00	2023/8/25	2024/8/25	否	
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	45,000,000.00	2020/5/7	2025/3/10	否
	45,000,000.00	2020/5/7	2025/9/10	否
	45,000,000.00	2020/5/7	2026/3/10	否
	45,000,000.00	2020/5/7	2026/9/10	否
	45,000,000.00	2020/5/7	2027/3/10	否
	45,000,000.00	2020/5/7	2027/9/10	否
	15,000,000.00	2020/5/7	2028/3/10	否
	75,000,000.00	2020/3/12	2025/3/10	否
	75,000,000.00	2020/3/12	2025/9/10	否
	75,000,000.00	2020/3/12	2026/3/10	否
	75,000,000.00	2020/3/12	2026/9/10	否
	75,000,000.00	2020/3/12	2027/3/10	否
75,000,000.00	2020/3/12	2027/9/10	否	

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
	25,000,000.00	2020/3/12	2028/3/10	否
	37,500,000.00	2020/3/20	2025/3/10	否
	37,500,000.00	2020/3/20	2025/9/10	否
	37,500,000.00	2020/3/20	2026/3/10	否
	37,500,000.00	2020/3/20	2026/9/10	否
	37,500,000.00	2020/3/20	2027/3/10	否
	37,500,000.00	2020/3/20	2027/9/10	否
	12,500,000.00	2020/3/20	2028/3/10	否
	12,500,000.00	2020/6/23	2025/3/10	否
	12,500,000.00	2020/6/23	2025/9/10	否
	12,500,000.00	2020/6/23	2026/3/10	否
	12,500,000.00	2020/6/23	2026/9/10	否
	12,500,000.00	2020/6/23	2027/3/10	否
	12,500,000.00	2020/6/23	2027/9/10	否
	4,166,666.66	2020/6/23	2028/3/10	否
	10,550,980.00	2023/2/21	2024/2/20	否
	18,704,010.00	2023/2/27	2024/2/20	否
	46,520,230.00	2023/4/18	2024/4/17	否
	18,224,420.00	2023/4/25	2024/4/24	否
	54,193,670.00	2023/6/15	2024/6/14	否
	38,367,200.00	2023/6/21	2024/6/20	否
	5,755,080.00	2023/10/27	2024/10/23	否
鄂尔多斯财务有限公司	10,000,000.00	2023/2/9	2024/2/9	否
	20,000,000.00	2023/8/3	2024/8/1	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鄂尔多斯财务有限公司	103,820,000.00	2023/1/12	2023/7/11	
	57,800,000.00	2023/1/30	2023/7/11	
	88,780,000.00	2023/2/16	2023/7/11	
	2,000,000.00	2023/2/16	2023/8/14	
	37,760,000.00	2023/2/21	2023/8/14	
	44,000,000.00	2023/3/31	2023/9/27	
	345,360,000.00	2023/5/19	2023/11/10	
	402,000,000.00	2023/6/20	2023/12/15	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	8,000,000.00	2023/6/21	2023/12/15	
	41,000,000.00	2023/8/31	2024/2/28	
	42,500,000.00	2023/9/27	2024/3/25	
	1,000,000.00	2023/9/28	2024/3/25	
	408,000,000.00	2023/11/8	2024/5/6	
	24,000,000.00	2023/11/9	2024/5/6	
	44,000,000.00	2023/11/16	2024/5/6	
	131,500,000.00	2023/11/16	2024/5/10	
	331,000,000.00	2023/12/14	2024/6/11	
	2,000,000.00	2023/12/15	2024/6/11	
	58,000,000.00	2023/12/25	2024/6/11	
	24,000,000.00	2023/12/27	2024/6/25	
	150,000,000.00	2022/3/30	2023/2/9	
	50,000,000.00	2022/3/30	2023/2/3	
	100,000,000.00	2022/3/30	2023/2/14	
	20,000,000.00	2023/11/21	2024/5/16	
	20,000,000.00	2023/11/21	2024/10/15	
	20,000,000.00	2023/11/21	2025/3/13	
	20,000,000.00	2023/11/21	2025/9/16	
	20,000,000.00	2023/11/21	2026/3/12	
	300,000,000.00	2023/11/21	2026/11/18	
	200,000,000.00	2022/11/30	2023/5/19	
	35,000,000.00	2022/12/20	2023/4/3	
	75,000,000.00	2022/12/20	2023/5/19	
	5,000,000.00	2022/12/20	2023/5/19	
	135,000,000.00	2022/12/20	2023/11/16	
	50,000,000.00	2023/2/17	2023/8/1	
	40,000,000.00	2023/2/17	2023/10/31	
	200,000,000.00	2023/2/17	2023/11/22	
	130,000,000.00	2023/6/30	2024/6/27	
	40,000,000.00	2023/7/31	2023/11/22	
	10,000,000.00	2023/7/31	2024/7/30	
	45,000,000.00	2023/10/31	2024/10/30	
	5,000,000.00	2021/3/24	2023/3/17	
	30,000,000.00	2021/3/24	2024/3/18	
	5,000,000.00	2022/6/17	2023/3/23	
	3,000,000.00	2022/6/23	2023/5/17	
	6,000,000.00	2022/7/13	2023/3/14	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	3,000,000.00	2022/6/17	2023/4/3	
	1,000,000.00	2022/7/13	2023/4/3	
	1,000,000.00	2022/6/23	2023/4/3	
	6,000,000.00	2022/6/23	2023/5/1	
	252,440,000.00	2022/1/28	2023/1/12	
	103,930,000.00	2022/5/31	2023/5/26	
	2,000,000.00	2022/5/31	2023/5/29	
	5,500,000.00	2022/6/20	2023/2/22	
	400,000,000.00	2022/6/20	2023/6/15	
	370,800,000.00	2022/8/24	2023/2/17	
	352,300,000.00	2022/9/27	2023/3/20	
	336,000,000.00	2022/11/28	2023/11/24	
	5,000,000.00	2023/11/15	2024/4/17	
	5,000,000.00	2023/11/15	2024/10/17	
	5,000,000.00	2023/11/15	2025/4/17	
	185,000,000.00	2023/11/15	2025/6/23	
	7,000,000.00	2022/8/3	2023/6/17	
	12,000,000.00	2022/8/3	2023/12/17	
	12,000,000.00	2022/8/3	2024/6/17	
	12,000,000.00	2022/8/3	2024/12/17	
	260,000,000.00	2022/8/5	2025/5/11	
	230,000,000.00	2022/8/3	2025/5/11	
	150,000,000.00	2023/6/21	2024/4/16	
	180,000,000.00	2023/1/18	2023/7/17	
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	5,000,000.00	2022/8/3	2023/5/18	
	10,000,000.00	2022/8/3	2023/5/18	
	10,000,000.00	2022/8/3	2023/5/18	
	10,000,000.00	2022/8/3	2023/5/18	
	165,000,000.00	2022/8/3	2023/5/18	
	45,000,000.00	2022/8/3	2025/5/7	
	110,000,000.00	2022/8/5	2025/5/7	
	1,000,000.00	2023/6/21	2023/8/2	
	1,000,000.00	2023/6/21	2024/8/2	
	248,000,000.00	2023/6/21	2025/8/2	
	2,000,000.00	2022/7/29	2023/6/15	
	1,000,000.00	2022/7/29	2023/11/15	
	248,000,000.00	2022/7/29	2023/11/15	
	1,000,000.00	2022/7/29	2024/6/15	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	248,000,000.00	2022/7/29	2025/6/15	
	1,000,000.00	2023/6/30	2024/6/15	
	258,500,000.00	2023/6/30	2025/6/15	
	200,000,000.00	2023/1/1	2023/5/8	
	500,000.00	2023/4/10	2023/5/8	
	500,000.00	2023/4/10	2023/5/8	
	500,000.00	2023/4/10	2023/5/8	
	500,000.00	2023/4/10	2023/5/8	
	500,000.00	2023/4/10	2023/5/8	
	207,500,000.00	2023/4/10	2023/5/8	
	5,000,000.00	2023/6/21	2023/7/1	
	5,000,000.00	2023/6/21	2023/10/30	
	5,000,000.00	2023/6/21	2023/10/30	
	185,000,000.00	2023/6/21	2023/10/30	
	500,000.00	2023/6/20	2023/9/26	
	139,000,000.00	2023/6/20	2023/8/4	
	500,000.00	2023/6/20	2024/3/30	
	500,000.00	2023/6/20	2024/9/30	
	500,000.00	2023/6/20	2025/3/30	
	500,000.00	2023/6/20	2025/9/30	
	358,500,000.00	2023/6/20	2026/6/19	
	200,000,000.00	2023/10/17	2023/11/15	
	200,000,000.00	2023/1/17	2023/6/21	
	200,000,000.00	2023/2/23	2023/6/13	
	400,000,000.00	2023/5/8	2023/6/21	
	500,000.00	2023/6/20	2023/9/18	
	500,000.00	2023/6/20	2024/3/30	
	500,000.00	2023/6/20	2024/9/30	
	500,000.00	2023/6/20	2025/3/30	
	500,000.00	2023/6/20	2025/9/30	
	136,500,000.00	2023/6/20	2026/6/19	
	1,000,000.00	2023/9/25	2024/8/4	
	99,000,000.00	2023/9/25	2025/8/4	
北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）	100,000.00	2021/9/29	2023/12/6	
	500,000.00	2021/9/27	2023/12/6	
	500,000.00	2021/9/28	2023/12/6	
	500,000.00	2021/9/16	2023/12/6	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	94,000,000.00	2022/4/15		截至报告期末 资金尚未归还
	6,000,000.00	2022/4/15	2023/12/29	
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	2,050,000.00	2019/9/25	2023/8/21	
	9,000,000.00	2019/9/25	2023/11/30	
	2,882,292.00	2019/9/25	2023/12/1	
	50,000,000.00	2019/12/31	2023/12/1	
	15,000,000.00	2020/2/3	2023/12/1	
	200,000.00	2020/5/15	2023/12/1	
	100,000.00	2020/6/15	2023/12/1	
	1,000,000.00	2020/7/27	2023/12/1	
	600,000.00	2020/9/14	2023/12/1	
	2,000,000.00	2020/11/20	2023/12/1	
	3,000,000.00	2021/4/12	2023/12/1	
	30,000,000.00	2022/12/6	2023/12/1	
	29,217,708.00	2022/12/29	2023/12/1	
	27,500,000.00	2022/12/29	2023/12/5	
	9,382,292.00	2022/12/29	2023/12/29	
	13,700,000.00	2023/3/6	2023/12/29	
	66,000,000.00	2019/3/15	2023/11/30	
控股股东及其成员企业	90,000,000.00			截至报告期末 资金已全部归 还
拆出				
北京璞瑜东方科技有限公司	41,000,000.00	2023/7/28	2023/12/1	
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	5,700,000.00	2010/8/14		待运营形成利 润后偿还或经 股东大会研究 办理债转股手 续
宁夏大正伟业冶金有限责任公司	30,000,000.00	2014/7/24		
	10,000,000.00	2014/10/13		
	5,000,000.00	2015/2/25		
	14,000,000.00	2015/3/25		
	6,000,000.00	2015/6/30		

注：本集团对深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司、北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）、内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司和北京璞瑜东方科技有限公司的资金拆借原因为本期本公司之子公司鄂尔多斯（上海）智能科技合伙企业（有限合伙）同一控制下企业合并天津星月璞瑜科技有限责任公司所致。

支付资金利息

关联方	本期金额	上期金额
鄂尔多斯财务有限公司	40,984,586.56	73,544,413.04
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	64,471,688.84	21,126,122.23
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	3,928,930.09	3,393,484.12
北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）	32,789.04	35,200.00
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	2,199,276.71	1,567,123.29
合计	111,617,271.24	99,666,342.68

收取资金利息

关联方	本期金额	上期金额
北京璞瑜东方科技有限公司	311,375.34	
乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	175,633.33	190,896.19
合计	487,008.67	190,896.19

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
鄂尔多斯集团房地产开发有限责任公司	购买房产		76,865,767.50
鄂尔多斯羊绒实业投资有限责任公司	购买上海鄂尔多斯服装控股有限公司 49.00%股权		39,136,600.00
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	购买土地		2,886,926.70
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	子公司减资		772,200,000.00
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	联营企业减资	105,000,000.00	
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	处置子公司北京东胜鄂尔多斯工贸有限公司 100%股权	23,045,600.00	
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	处置北京璞瑜嵩石科技有限公司 100%股权	100,000.00	
内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	购买鄂托克旗怡然农牧业有限公司 100%股权	32,951,100.00	
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	购买天津星月璞瑜科技有限责任公司 100%股权	1,380,000.00	
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	债务豁免	9,490,360.81	
北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）	债务豁免	77,440.00	
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	债务豁免	3,580,273.97	
深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司	债转股	9,000,000.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古宏义恒利商贸有限责任公司	购买房产	47,345,334.00	
合计		231,970,108.78	891,089,294.20

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	16,337,818.82	18,547,495.30

7、 其他关联交易

(1) 关联方票据贴现

关联方	交易类型	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯财务有限公司	贴现支出		8,070.70
合计			8,070.70

(2) 关联方存款

关联方	关联交易内容	关联交易类型	期末余额	上年年末余额
鄂尔多斯财务有限公司	日常存款及其他业务	资金往来	1,863,836,810.14	3,365,667,665.11
合计			1,863,836,810.14	3,365,667,665.11

收取存款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯财务有限公司	52,517,310.23	58,816,018.73
合计	52,517,310.23	58,816,018.73

支付手续费

关联方	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯财务有限公司	192,684.47	508,463.56
合计	192,684.47	508,463.56

(3) 关联方代本集团收取货款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯日本株式会社	代收销售货款	19,812,351.42	16,450,199.46
鄂尔多斯集团香港有限公司	代收销售货款	9,175,409.60	12,965,919.00
合计		28,987,761.02	29,416,118.46

(4) 关联方承兑汇票

关联方	关联交易内容	期末余额	上年年末余额
鄂尔多斯财务有限公司	开立承兑汇票	151,968,757.56	499,705,978.60
合计		151,968,757.56	499,705,978.60

(5) 关联方捐赠

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市东胜区温暖乡村牧区帮扶专项基金会	公益捐赠	8,585,870.00	10,000,000.00
合计		8,585,870.00	10,000,000.00

(6) 从关联方取得的投资收益

关联方	本期发生额	上期发生额
内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司	600,000,000.00	1,300,000,000.00
鄂尔多斯财务有限公司	90,000,000.00	
鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	129,248,501.43	
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	63,000,000.00	256,200,000.00
内蒙古东乌铁路有限责任公司	51,840,000.00	56,160,000.00
合计	934,088,501.43	1,612,360,000.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	鄂尔多斯财务有限公司	1,863,836,810.14		3,365,667,665.11	
合计		1,863,836,810.14		3,365,667,665.11	
应收账款					
	法国庞贝公司	11,551,873.17			
	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	10,111,061.68		4,398,852.12	
	三井物产株式会社	7,518,123.15		4,892,792.81	
	鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	263,295.37		2,310,252.30	
	北京璞瑜成长投资管理中心(有限合伙)	51,100.00			
	内蒙古东乌铁路有	24,480.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限责任公司				
	北京鄂尔多斯创展服装有限公司			6,793,415.21	
	内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司			4,017,294.63	
	鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司			4,228.20	
	内蒙古东科纺织品检测服务有限责任公司			1,896.93	
	JFE Shoji Trade Corporation			1,823,666.04	
合计		29,519,933.37		24,242,398.24	
预付款项	鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	17,701,672.96		2,072,082.33	
	北京鄂尔多斯创展服装有限公司	5,197,633.98		1,150,979.84	
	内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	3,252,335.24		1,909,044.29	
	内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司			912,315.62	
	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司			99,391.42	
	上海久大实业有限公司			1,805.19	
合计		26,151,642.18		6,145,618.69	
其他应收款					
	宁夏大正伟业冶金有限责任公司	66,036,998.59	66,036,998.59	66,036,998.59	66,036,998.59
	乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	5,890,971.36	5,603,625.00	5,991,970.70	5,789,620.69
	鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	2,562,850.63			
	内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	
	北京鄂尔多斯创展服装有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
	北京璞瑜东方科技有限公司	116,000.00			
合计		75,906,820.58	72,440,623.59	73,328,969.29	71,826,619.28
其他非流动资产					
	内蒙古宏义恒利商贸有限责任公司	47,345,334.00			
合计		47,345,334.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	鄂尔多斯财务有限公司	1,292,147,430.55	2,298,411,909.72
合计		1,292,147,430.55	2,298,411,909.72
应付账款			
	鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	40,538,825.43	16,534,166.92
	鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	4,050,918.51	
	额济纳锦达煤业有限责任公司	2,944,626.16	
	乌海市呼铁同洲物流有限责任公司	1,722,386.83	1,112,789.53
	鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司	485,018.35	561,465.99
	上海久大实业有限公司	406,675.72	
	北京鄂尔多斯创展服装有限公司	319,978.00	
	鄂尔多斯集团香港有限公司	97,175.42	
	内蒙古鄂尔多斯永煤矿业有限公司		2,855,857.48
	鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司		2,007,291.74
	内蒙古天骄大酒店有限公司		1,507,546.00
合计		50,565,604.42	24,579,117.66
其他应付款			
	内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	94,186,126.03	101,567,123.29
	鄂尔多斯资产管理（香港）有限公司	35,974,378.09	
	鄂尔多斯商业保理（天津）有限公司	16,673,107.27	
	内蒙古融丰小额贷款有限公司	7,017,797.67	
	内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	5,118,052.18	4,999,891.32
	宁夏鄂尔多斯荣昌羊绒制品有限公司	391,199.11	391,199.11
	鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	30,000.00	
	北京璞瑜成长投资管理中心（有限合伙）		1,644,650.96
	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司		11,072.50
	深圳鄂尔多斯星月资产管理有限公司		259,318,719.98
合计		159,390,660.35	367,932,657.16
合同负债			
	鄂尔多斯集团美国公司	3,861,620.16	3,861,873.07
	鄂尔多斯日本株式会社	1,953,462.58	1,964,917.03
	鄂尔多斯集团香港有限公司	1,248,130.76	1,210,501.39
	鄂托克旗长蒙天然气销售有限责任公司	704,244.42	2,395,091.24

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	鄂托克旗长蒙天然气有限责任公司	268,034.14	121,447.47
	鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司	12,404.10	
	北京鄂尔多斯创展服装有限公司	11,739.52	11,087.81
	鄂尔多斯市多能互补能源有限公司	2,674.00	
	法国庞贝公司		11,657,024.04
	内蒙古东乌铁路有限责任公司		31,318.07
	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司		13,591.77
合计		8,062,309.68	21,266,851.89
一年内到期的非流动负债			
	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	194,228,328.04	39,832,787.72
	鄂尔多斯财务有限公司	70,327,861.10	35,336,569.45
	上海久大实业有限公司	1,067,611.87	1,566,933.77
	北京鄂尔多斯宾馆有限公司	867,353.96	800,713.29
合计		266,491,154.97	77,537,004.23
长期借款			
	鄂尔多斯财务有限公司	360,000,000.00	300,000,000.00
合计		360,000,000.00	300,000,000.00
长期应付款			
	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	2,185,500,000.00	1,352,000,000.00
合计		2,185,500,000.00	1,352,000,000.00
租赁负债			
	上海久大实业有限公司	627,937.16	1,902,200.16
	北京鄂尔多斯宾馆有限公司	899,547.41	2,595,370.15
	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	22,930,495.49	25,371,957.48
合计		24,457,980.06	29,869,527.79

(七) 关联方承诺

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
担保			
—接受担保			
	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	100,000,000.00	300,000,000.00
	内蒙古天骄大酒店有限公司		1,200,000,000.00
	北京鄂尔多斯宾馆有限公司		1,200,000,000.00
	内蒙古鄂尔多斯投资控股集团 有限公司	107,684,410.00	1,374,983,020.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
资金拆借			
—拆入			
	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	1,624,500,000.00	2,612,000,000.00
金融服务			
—接受金融服务			
	鄂尔多斯财务有限公司	3,996,031,242.44	3,666,492,163.40
投资			
	鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	99,200,000.00	99,200,000.00

注：金融服务不限于贷款及贴现、票据承兑、保函、产业链金融、贸易融资、金融担保、信用证、外汇结售汇、资产池（票据池）等业务。

(八) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本集团在鄂尔多斯财务有限公司开立存款账户，进行货币资金归集，所归集资金系为本集团在鄂尔多斯财务公司的存款，作为“货币资金”列示。因资金集中管理而归集的资金均不受支取限制。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,863,836,810.14		3,365,667,665.11	
合计	1,863,836,810.14		3,365,667,665.11	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 对外投资重大承诺事项

依据鄂尔多斯南部铁路有限责任公司章程，电冶集团应出资 124,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日电冶集团已出资 24,800,000.00 元，尚有 99,200,000.00 元的出资义务将于以后年度继续履行。

2、 资本性承诺事项

明细项目	期末余额	上年年末余额
房屋、建筑物及机器设备	617,095,138.13	760,856,377.42
无形资产	2,826,990.24	1,679,761.94
合计	619,922,128.37	762,536,139.36

(二) 或有事项

1、 本公司对子公司的担保

被担保方	项目类型	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
电冶集团	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2020/5/7	2025/3/10
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2020/5/7	2025/9/10
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2020/5/7	2026/3/10
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2020/5/7	2026/9/10
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2020/5/7	2027/3/10
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2020/5/7	2027/9/10
	长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	2020/5/7	2028/3/10
	长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2020/3/12	2025/3/10
	长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2020/3/12	2025/9/10
	长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2020/3/12	2026/3/10
	长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2020/3/12	2026/9/10
	长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2020/3/12	2027/3/10
	长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	2020/3/12	2027/9/10
	长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	2020/3/12	2028/3/10
	长期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	2020/3/20	2025/3/10
	长期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	2020/3/20	2025/9/10
	长期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	2020/3/20	2026/3/10
	长期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	2020/3/20	2026/9/10
长期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	2020/3/20	2027/3/10	
长期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	2020/3/20	2027/9/10	

被担保方	项目类型	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/3/20	2028/3/10
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/6/23	2025/3/10
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/6/23	2025/9/10
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/6/23	2026/3/10
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/6/23	2026/9/10
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/6/23	2027/3/10
	长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00	2020/6/23	2027/9/10
	长期借款	4,166,666.66	4,166,666.66	2020/6/23	2028/3/10
内蒙古鄂尔多斯 高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/1/8	2025/6/15
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/1/8	2025/12/15
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/1/8	2026/6/15
	长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/1/8	2026/12/15
	长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/2/2	2026/12/15
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2027/6/15
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2027/12/15
	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2028/6/15
合计		1,436,666,666.66	1,436,666,666.66		

2、 子公司对子公司的担保

担保方	被担保方	债务类型	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
电冶集团	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/1/8	2025/6/15
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/1/8	2025/12/15
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/1/8	2026/6/15
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	2019/1/8	2026/12/15
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/2/2	2026/12/15
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2027/6/15
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2027/12/15
	内蒙古鄂尔多	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2028/6/15

担保方	被担保方	债务类型	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日
	斯高新材料有限公司					
	内蒙古鄂尔多斯高新材料有限公司	长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	2019/2/2	2028/12/21
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/10/25	2024/6/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	一年内到期的非流动负债	34,000,000.00	34,000,000.00	2023/10/25	2024/12/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	2023/10/25	2025/6/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	31,200,000.00	31,200,000.00	2023/10/25	2025/12/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2023/10/25	2026/6/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	57,600,000.00	57,600,000.00	2023/10/25	2026/12/19
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/12/5	2024/6/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	17,000,000.00	2023/12/5	2024/12/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	2023/12/5	2025/6/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	15,600,000.00	15,600,000.00	2023/12/5	2025/12/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/12/5	2026/6/20
	鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	长期借款	28,800,000.00	28,800,000.00	2023/12/5	2026/12/19
合计			610,200,000.00	610,200,000.00		

3、其他或有事项

(1) 开出的保函、信用证

截至2023年12月31日,本集团开立未到期美元信用证余额为460.50万美元,以定期存单质押担保;开立海关税款担保保函3,000.00万元,由鄂尔多斯财务有限公司提供担保。

(2) 受限资产

本集团受限资产详见附注五(二十三)所有权或使用权受到限制的资产、(三

十二) 一年内到期的非流动负债、(三十四) 长期借款和(六十二) 现金流量表补充资料。

十三、资产负债表日后事项

(一) 2023 年度利润分配预案

本公司董事会于 2024 年 4 月 12 日表决通过了关于 2023 年度利润分配的预案，该预案的主要内容为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 8 元（含税），共计分配利润 2,239,021,003.20 元，该预案尚需提交公司股东大会审议表决。

(二) 非同一控制下企业合并

本公司之子公司内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司于 2023 年 12 月 29 日签订股权收购协议，收购联营单位鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司 55% 股权，相关工商信息于 2024 年 1 月 12 日变更完成。本次收购后，内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司持有鄂尔多斯市鄂尔多斯双欣电力有限公司 100% 股权。

(三) 控股股东及一致行动人增持

截至 2024 年 3 月 4 日，控股股东及一致行动人增持本公司股份 1.0053%，本次增持后控股股东及一致行动人合计持有公司股份 1,912,043,912 股，占公司已发行股份的 68.3171%。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品类别进行划分，资产和负债按经营实体所处行业进行划分。

2、 报告分部的财务信息

项目	羊绒板块	电冶板块	分部间抵销	合计
营业收入	4,195,853,643.51	26,671,732,812.27	313,956,182.92	30,553,630,272.86
营业成本	1,759,883,102.30	21,909,620,223.34	30,471,422.47	23,639,031,903.17
资产总额	10,457,851,536.71	38,593,507,408.62	483,007,486.96	48,568,351,458.37
负债总额	4,738,943,046.13	17,918,640,565.87	483,007,486.96	22,174,576,125.04

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	610,419,223.85	942,303,396.80
1 至 2 年	75,479,013.65	58,809,511.55
2 至 3 年	50,643,866.66	22,167,680.76
3 至 4 年	21,342,394.90	5,729,465.53
小计	757,884,499.06	1,029,010,054.64
减：坏账准备	99,286.57	2,142,748.32
合计	757,785,212.49	1,026,867,306.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						2,089,380.07	0.20	2,089,380.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	757,884,499.06	100.00	99,286.57		757,785,212.49	1,026,920,674.57	99.80	53,368.25		1,026,867,306.32
其中：信用风险组合	10,383,099.44	1.37	99,286.57	0.96	10,283,812.87	21,269,594.52	2.07	53,368.25	0.25	21,216,226.27
关联单位应收款款项、有信用风险担保等风险较小的债权	747,501,399.62	98.63			747,501,399.62	1,005,651,080.05	97.73			1,005,651,080.05
合计	757,884,499.06	100.00	99,286.57		757,785,212.49	1,029,010,054.64	100.00	2,142,748.32		1,026,867,306.32

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	10,281,767.96		
1 至 2 年	4,089.82	2,044.91	50.00
2 至 3 年	97,241.66	97,241.66	100.00
合计	10,383,099.44	99,286.57	

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京鄂尔多斯时装有限公司	280,046,554.47		280,046,554.47	36.95	
内蒙古鄂尔多斯国际贸易有限公司	205,987,668.04		205,987,668.04	27.18	
鄂尔多斯市东绒商贸有限公司	120,750,073.77		120,750,073.77	15.93	
内蒙古鄂尔多斯服装有限公司	78,255,376.79		78,255,376.79	10.33	
新沂绒耀空间服饰科技有限公司	29,997,748.92		29,997,748.92	3.96	
合计	715,037,421.99		715,037,421.99	94.35	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	895,828,972.02	1,286,972,204.38
合计	895,828,972.02	1,286,972,204.38

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,454,447.56	70,524,574.61
1 至 2 年	46,237,497.97	102,791,779.75
2 至 3 年	102,791,779.75	57,744,547.40
3 至 4 年	56,357,160.43	93,436,120.16

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	78,386,272.16	546,531,883.78
5年以上	528,612,964.57	416,133,770.38
小计	895,840,122.44	1,287,162,676.08
减：坏账准备	11,150.42	190,471.70
合计	895,828,972.02	1,286,972,204.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	895,840,122.44	100.00	11,150.42		895,828,972.02	1,287,162,676.08	100.00	190,471.70		1,286,972,204.38
其中：信用风险组合	5,790,266.27	0.65	11,150.42	0.19	5,779,115.85	681,446.36	0.05	190,471.70	27.95	490,974.66
关联单位应收款款项、有信用风险担保等风险较小的债权	890,049,856.17	99.35			890,049,856.17	1,286,481,229.72	99.95			1,286,481,229.72
合计	895,840,122.44	100.00	11,150.42		895,828,972.02	1,287,162,676.08	100.00	190,471.70		1,286,972,204.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	5,772,866.85		
1至2年	12,498.01	6,249.01	50.00
2年以上	4,901.41	4,901.41	100.00
合计	5,790,266.27	11,150.42	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
上年年末余额	190,471.70			190,471.70
上年年末余额在本期				
--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	9,459.68			9,459.68
本期转回	185,570.31			185,570.31
本期转销				
本期核销	3,210.65			3,210.65
其他变动				
期末余额	11,150.42			11,150.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	190,471.70	9,459.68	185,570.31	3,210.65		11,150.42
合计	190,471.70	9,459.68	185,570.31	3,210.65		11,150.42

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	5,182,015.89	434,648.00
往来借款	890,509,856.17	1,286,481,229.72
往来款项及其他	148,250.38	246,798.36
合计	895,840,122.44	1,287,162,676.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司	往来借款	257,771,165.80	1年以内 66,131,732.70元；1-2年 17,808,333.30元；2-3年 23,932,521.97元；3年以上 149,898,577.83元	28.77	
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限责任公司	往来借款	188,867,479.06	1年以内 7,049,848.00元；1-2年 28,416,666.66元；2-3年 78,050,000.00元；3年以上 75,350,964.40元	21.08	
鄂尔多斯市东绒商贸有限公司	往来借款	169,532,986.87	3年以上	18.92	
鄂尔多斯市东绒资产管理有限公司	往来借款	137,188,405.54	1年以内 4,500,000.00元；3年以上 132,688,405.54元	15.31	
乌兰浩特市鄂尔多斯羊绒制品有限公司	往来借款	112,881,218.90	2-3年 809,257.78元；3年以上 112,071,961.12元	12.60	
合计		866,241,256.17		96.68	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,192,627,496.19	82,237,399.41	11,110,390,096.78	10,569,744,168.19	82,237,399.41	10,487,506,768.78
对联营、合营企业投资	1,930,590,371.37		1,930,590,371.37	2,068,275,651.65		2,068,275,651.65
合计	13,123,217,867.56	82,237,399.41	13,040,980,468.15	12,638,019,819.84	82,237,399.41	12,555,782,420.43

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
电冶集团	9,860,202,201.94						9,860,202,201.94	
内蒙古鄂尔多斯服装有限公司	147,000,000.00		453,000,000.00				600,000,000.00	
鄂尔多斯集团东升包装印刷有限责任公司	47,113,843.69						47,113,843.69	
上海鄂尔多斯服装控股有限公司	79,936,600.00						79,936,600.00	
内蒙古鄂尔多斯国际贸易有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
北京东胜鄂尔多斯工贸中心	30,630,000.00			30,630,000.00				
ERDO (MYANMAR) KNITWEARCOMPANYLIMITED	37,131,745.95						37,131,745.95	
内蒙古鄂尔多斯热电有限责任公司	100,425,755.48	26,425,755.48					100,425,755.48	26,425,755.48
大连三友毛绒制品有限公司	33,936,672.00			33,936,672.00				
北京鄂尔多斯羊绒有限公司	25,142,843.93	25,142,843.93					25,142,843.93	25,142,843.93

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
乌兰浩特市鄂尔多斯羊绒制品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00					20,000,000.00	20,000,000.00
鄂尔多斯市东祥碳化硅有限公司	106,724,200.00	10,668,800.00					106,724,200.00	10,668,800.00
内蒙古羊绒技术研究院有限公司	10,000,664.80						10,000,664.80	
鄂尔多斯市东绒资产管理有限公司	9,999,980.00						9,999,980.00	
鄂尔多斯市东绒第二资产管理有限公司	9,121,066.40						9,121,066.40	
上海鄂尔多斯实业有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京鄂尔多斯大酒店有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
ErdosEuropeS.R.LconSocioUnico	178,594.00						178,594.00	
鄂尔多斯市绒育职业培训学校	200,000.00						200,000.00	
河北绒晟羊绒制品有限责任公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
内蒙古鄂尔多斯多晶硅业有限公司			180,000,000.00				180,000,000.00	
鄂尔多斯未来之尚品牌发展（上海）有限公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
鄂尔多斯（上海）企业管理有限公司			2,400,000.00				2,400,000.00	
鄂尔多斯（上海）智能科技合伙企业（有限合伙）			37,050,000.00				37,050,000.00	
合计	10,569,744,168.19	82,237,399.41	687,450,000.00	64,566,672.00			11,192,627,496.19	82,237,399.41

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减 值准备			其他
1. 合营企业												
2. 联营企业												
鄂尔多斯 财务有限 公司	1,127,997,836.24				41,172,947.82			90,000,000.00			1,079,170,784.06	
内蒙古鄂 尔多斯联 合化工有 限公司	940,277,815.41			105,000,000.00	79,121,394.37		-138,625.27	63,000,000.00		159,002.80	851,419,587.31	
小计	2,068,275,651.65			105,000,000.00	120,294,342.19		-138,625.27	153,000,000.00		159,002.80	1,930,590,371.37	
合计	2,068,275,651.65			105,000,000.00	120,294,342.19		-138,625.27	153,000,000.00		159,002.80	1,930,590,371.37	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,869,414,808.63	1,351,814,794.60	1,792,451,662.35	1,343,743,800.47
其他业务	453,841,465.52	73,091,160.31	262,427,331.64	46,633,836.81
合计	2,323,256,274.15	1,424,905,954.91	2,054,878,993.99	1,390,377,637.28

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,118,787,196.89	3,909,132,796.10
权益法核算的长期股权投资收益	120,453,344.99	161,683,648.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,584,400.00	-21,275,031.86
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	25,650,000.00	25,650,000.00
合计	3,257,306,141.88	4,075,191,413.23

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,430,853.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	140,956,016.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-55,078,078.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	487,008.67	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	472,886.43	
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		
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	-28,528,823.55	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	100,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-33,185,274.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,707,032.55	
小计	63,361,621.66	
所得税影响额	17,092,641.13	
少数股东权益影响额（税后）	12,856,429.43	
合计	33,412,551.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.94	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78	1.03	1.03

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月十二日
(2)

