



内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZG10769 号

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

专项审计说明

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	专项审计说明	1-2
二、	资金往来情况汇总表	1-2

关于对内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZG10769 号

内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司（以下简称“鄂尔多斯”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由鄂尔多斯管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，鄂尔多斯 2019 年度汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是鄂尔多斯为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供鄂尔多斯 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 4 月 13 日

2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来发生额	2019年度占用资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司	母公司	应收账款	26.41	17.28	43.69	994.67	187,755.52		销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	内蒙古天骄大酒店有限公司	同受母公司控制	其他应收账款	119,463.51	67,297.14	100.00		100.00	2,992.93	关联方借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市重正皂业制品有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	3,092.93		220.06		220.06	17.28	销售商品款项	经营性往来
	内蒙古中蒙煤炭有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.63	17.33	17.93		17.93	0.03	销售商品款项	经营性往来
	乌拉特中旗通顺贸易有限公司	同受母公司控制	其他应收账款	125.07	96.92	187.32		187.32	34.67	关联方代付货款	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款		0.38	0.38		0.38		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款		1.54	1.54		1.54		销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款		2,755.67	1,989.59		1,989.59	766.08	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款		0.05	0.05		0.05		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收账款		2.50	2.50		2.50		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	预付款项	6.83		6.83		6.83		押金	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	34.60		34.60		34.60		购买货物款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收账款	37.47	15.44	52.91		52.91		销售商品款项	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	其他应收账款	38.68		16.88		16.88	38.68	押金	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	应收账款	106.91		67.64		67.64	39.27	销售商品款项	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	其他应收账款	3.11		3.11		3.11		代收代付款项	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	应收账款		31.56	7.62		7.62	23.94	提供劳务款项	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	其他应收账款		338.43	338.43		338.43		代收代付款项	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	应收账款		3.12	1.23		1.23	1.89	销售商品款项	经营性往来
	上海久业实业有限公司	同受母公司控制	其他应收账款	9.68		9.68		9.68		押金	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受母公司控制	应收账款		80.25	80.25		80.25		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受母公司控制	应收账款		39.88	39.88		39.88		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,993.11	12,194.82	14,187.93		14,187.93		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受母公司控制	其他应收账款	0.34		0.34		0.34		押金	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	同受母公司控制	预付款项	1.76		1.76		1.76		购买货物款项	经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	41,187.37	1,650.62	7,850.00	1,225.00	7,850.00	36,212.99	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	38,337.65	5,450.00	12,966.28	1,355.00	12,966.28	32,176.37	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	124,118.84					124,118.84	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	17,533.30					17,533.30	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	19,891.91		610.00	224.64	610.00	20,116.55	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	10,858.78	692.91				10,941.69	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	18,522.88		18,522.88		18,522.88		子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	1,233.43	-1,233.43					子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	1,711.52		234.37		234.37	1,477.15	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	11.00		11.00		11.00		子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	738.21	200.00				938.21	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款		2,380.86				2,380.86	子公司借款	非经营性往来
其他关联方往来											
小计											
总计											
上市公司的子公司及附属企业											
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款	738.21	200.00				938.21	子公司借款	非经营性往来
	鄂尔多斯市东胜煤业股份有限公司	子公司	其他应收账款		2,380.86				2,380.86	子公司借款	非经营性往来

附件

2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

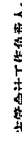
编制单位：内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司

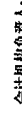
单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司间的关系	上市公司债务的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人										
	鄂尔多斯市鄂尔多斯电力有限公司	联营企业	应收账款 预付款项 其他应收款	1,701.20 23,408.43 297.23	1,262.68 52,324.01		1,174.66 75,732.44 5.72	1,789.22	销售商品、提供劳务款项 购买商品、提供劳务款项 关联方借款	经营性往来 经营性往来 非经营性往来
	宁夏大正矿业集团有限公司	联营公司	其他应收款	6,603.70	47.52		47.52	6,603.70	关联方借款	非经营性往来
	乌海市阿旗同洲物流有限责任公司	联营公司	其他应收款	616.33	679.21		0.02	616.31	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	内蒙古鄂尔多斯矿业投资有限公司	联营公司	其他应收款	40,913.47		1,798.09	667.39	11.82	购买货物款项	非经营性往来
	若羌县金鼎矿业开发有限公司	联营公司	其他应收款	57.68			57.68		关联方借款	非经营性往来
	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	联营公司	应收账款	284.12	8,746.44		7,047.65	1,982.91	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	鄂尔多斯财务有限公司	联营公司	应收账款		0.42		0.42		销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	三井物产株式会社	子公司之少数股东	应收账款		5,616.66		5,616.66		销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	三井物产(中国)有限公司	子公司之少数股东	应收账款		48.82		48.82		提供劳务款项	经营性往来
	JFE Shoji Trade Corporation	子公司之少数股东	应收账款	666.42	3,375.42		3,768.27	273.57	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
其他关联方及其关联企业	鄂尔多斯市东达煤业有限公司	同受母公司关键管理人员董大影影响	应收账款	55.99				55.99	销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯羊绒实业投资有限公司	同受母公司关键管理人员董大影影响	应收账款		0.07		0.07		销售商品款项	经营性往来
	鄂尔多斯长源天然气有限公司	受母公司董大影影响	预付款项	103.69	3,650.37		3,655.56	98.50	购买商品、提供劳务款项	经营性往来
	北京鄂尔多斯能源有限公司	受联营企业控制	应收账款	3,165.22	3,037.22		2,457.53	3,744.91	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	晋神华电铁合金股份有限公司	子公司之少数股东	预付款项	90.00	3,287.38		10.00	80.00	保证金	经营性往来
	内蒙古东科纺织品检测服务有限公司	子公司之少数股东	预付款项	1,594.84	11,717.75		3,341.81	60.07	购买商品、提供劳务款项	经营性往来
	内蒙古东科纺织品检测服务有限公司	同受母公司关键管理人员董大影影响	预付款项		16.09		12,304.36	1,008.23	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	包头市清和羊绒制品有限公司	同受母公司关键管理人员董大影影响	应收账款	95.88	3.24		16.00	0.09	销售商品、提供劳务款项	经营性往来
	包头市清和羊绒制品有限公司	高管投资公司	其他应收款	95.88			95.88		销售商品、提供劳务款项	经营性往来
总计			应收账款	477,159.99	187,798.67	5,597.40	403,773.19	266,782.87	销售商品、提供劳务款项	经营性往来

说明：上述附表中与内蒙古鄂尔多斯羊绒集团有限责任公司非经营性资金往来，为本公司2019年同一控制下企业合并内蒙吉鄂尔多斯多氟化学工业有限公司在合并日之前与其他的资金拆借，截至合并日上述资金已经全部归还。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



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



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;提供资产评估服务;从事会计、税务、法律、法规等咨询服务;开展代理记账业务;受托对教育、医疗、社会公益、慈善、文化、旅游、自然资源、环境资源等领域进行专项审计、鉴证、评价业务;法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年06月28日



证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇二一年七月 十日

证书有效期至：二〇二一年七月 十日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061674
No. of Certificate

姓名: 李强

证书编号: 310000061674

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

发证日期: 2018 年 06 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓 名 郭顺玺
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-07-22
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210302197007221210
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001590211
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年 八月 二十九日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 12月 17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 12月 17日