

公司代码：601216

公司简称：君正集团

# 内蒙古君正能源化工集团股份有限公司

## 2018 年半年度报告



二〇一八年八月二十二日

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人黄辉、主管会计工作负责人杨东海及会计机构负责人（会计主管人员）陈平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以截至2018年6月30日的总股本8,438,017,390股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.6元（含税），共计派发现金红利1,350,082,782.40元。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、 其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	165

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
君正集团、公司、本公司	指	内蒙古君正能源化工集团股份有限公司
君正科技	指	乌海市君正科技产业有限责任公司
君正化工	指	内蒙古君正化工有限责任公司
君正矿业	指	乌海市君正矿业有限责任公司
神华君正	指	乌海市神华君正实业有限责任公司
君正供水	指	乌海市君正供水有限责任公司
锡盟君正	指	锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司
锡林浩特市君正	指	锡林浩特市君正能源化工有限责任公司
智连国际	指	LION LEGEND INTERNATIONAL LIMITED
鄂尔多斯君正	指	鄂尔多斯市君正能源化工有限公司
君正天原	指	内蒙古君正天原化工有限责任公司
君正储运	指	内蒙古呼铁君正储运有限责任公司
君正小贷	指	内蒙古君正互联网小额贷款有限公司
珠海奥森	指	珠海奥森投资有限公司
拉萨盛泰	指	拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司
天弘基金	指	天弘基金管理有限公司
华泰保险	指	华泰保险集团股份有限公司
国都证券	指	国都证券股份有限公司
蒙西发电	指	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司
坤德物流	指	内蒙古坤德物流股份有限公司
乌海银行	指	乌海银行股份有限公司
500 彩票网	指	500.com Limited
春光置地	指	北京春光置地房地产开发有限公司
华泰兴农	指	北京华泰兴农农业科技有限公司
中化国际	指	中化国际（控股）股份有限公司
中化物流	指	中化国际物流有限公司
本次重大资产重组	指	鄂尔多斯君正拟以现金方式收购春光置地、华泰兴农所持中化物流合计 60% 的股权

---

鄂尔多斯君正项目	指	鄂尔多斯君正循环经济产业链项目
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期、本期	指	2018 年上半年度

---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	内蒙古君正能源化工集团股份有限公司
公司的中文简称	君正集团
公司的外文名称	INNER MONGOLIA JUNZHENG ENERGY & CHEMICAL GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	JUNZHENG
公司的法定代表人	黄辉

### 二、 联系人和联系方式

董事会秘书		证券事务代表
姓名	张杰	崔静
联系地址	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗蒙西工业园区	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗蒙西工业园区
电话	0473-6921035	0473-6921035
传真	0473-6921034	0473-6921034
电子信箱	junzheng@junzhenggroup.com	junzheng@junzhenggroup.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古乌海市乌达工业园区
公司注册地址的邮政编码	016040
公司办公地址	内蒙古乌海市乌达工业园区
公司办公地址的邮政编码	016040
公司网址	<a href="http://www.junzhenggroup.com">http://www.junzhenggroup.com</a>
电子信箱	junzheng@junzhenggroup.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	君正集团	601216	内蒙君正

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,351,898,331.39	3,554,230,363.19	22.44
归属于上市公司股东的净利润	1,446,145,590.35	924,311,584.36	56.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,440,413,845.51	921,168,397.53	56.37
经营活动产生的现金流量净额	1,120,775,601.92	166,539,901.84	572.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,941,505,233.31	15,748,751,550.45	7.57
总资产	24,070,967,108.87	22,384,111,658.76	7.54

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1714	0.1095	56.53
稀释每股收益(元/股)	0.1714	0.1095	56.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1707	0.1092	56.32
加权平均净资产收益率(%)	8.78	6.54	增加2.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.74	6.52	增加2.22个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

适用 不适用

1、报告期内，营业收入较上年同期增长 22.44%，主要原因为：本期主要产品销量增加，产品价格上涨。

2、报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 56.46%，主要原因为：一是主要产品产销量增加，产品价格上涨，产业板块利润同比增加；二是权益法核算参股公司投资收益总体同比增加。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额年初至报告期期末数较上年同期增加 572.98%，主要原因为：本期银行承兑汇票持有至到期变现、贴现同比增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	139,233.45	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,739,725.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,492.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,048.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,798,692.26	
少数股东权益影响额	-6,230.52	
所得税影响额	-1,001,230.72	
合计	5,731,744.84	



## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务及经营模式

报告期内，公司主要业务、经营模式无重大变化。

1、业务范围：公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，业务范围涵盖发电、生石灰烧制、电石生产、烧碱制备、乙炔法聚氯乙烯制备、硅铁冶炼等环节，主要产品包括聚氯乙烯树脂、烧碱、电石、硅铁、水泥熟料等。公司作为内蒙古地区氯碱化工行业的龙头企业，拥有聚氯乙烯产品产能 80 万吨，烧碱产品产能 55 万吨，硅铁产品产能 30 万吨。

2、经营模式：公司依托完整的“煤—电—氯碱化工”和“煤—电—特色冶金”一体化循环经济产业链条，实现资源、能源的就地高效转化，形成公司在资源、成本、技术、规模等方面的核心竞争优势。

##### （二）行业情况说明

###### 聚氯乙烯行业情况：

2018年上半年，聚氯乙烯需求仍然稳步增长，除房地产增幅超预期以外，在环保政策的助推下，聚氯乙烯制品企业整合不断加速，对需求提升也有一定的利好，很多订单开始流向大型企业，而大型企业对品质要求更高，相应的聚氯乙烯原料的单位消化量也明显高于中小企业。

###### 烧碱行业情况：

2018年上半年，我国国内烧碱市场整体运行格局偏弱。受环保检查影响，下游需求一般，液氯价格相比往年出现大幅倒贴，导致氯碱企业成本压力较大，不得不降负荷生产，烧碱产量相比上年同期小幅减少。

###### 硅铁行业情况：

2018年一季度硅铁市场延续了2017年年末的行情，在宁夏中卫硅铁生产企业复产后，市场价格开始慢慢回落。下游需求的上升、价格的坚挺、可观的利润空间，使得供给端持续增加，硅铁生产企业的开工率不断提升。2018年1-6月国内硅铁产量249.45万吨，较去年同期增长21.76%，其中青海地区累计生产58.17万吨，同比增长21.96%，宁夏区域累计生产44.04万吨，同比增长111.33%，甘肃区域累计生产19.43万吨，同比减少1.12%，内蒙区域累计生产92.17万吨，同比增长4.04%。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

#### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期，公司核心竞争力无重大变化。

公司自成立以来，依托当地资源优势，通过多年经营，已形成了较为完整的“煤—电—氯碱化工”和“煤—电—特色冶金”一体化的循环经济产业链，实现了资源、能源的就地高效转化。完整的产业配套带给公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

#### 1、成本优势

氯碱化工生产中电和电石是主要成本项。内蒙古煤炭资源储量丰富，公司所处的乌海周边煤炭开采和加工企业密集，大量低成本的电煤用于公司自备电厂发电，公司发电成本优势明显。乌海市周边地区拥有大量优质石灰石资源，可用于生产低成本的优质电石。

公司大部分原材料实现了自我供给，外购量较大的主要是兰炭和原盐。兰炭主产地陕西神木、府谷地区，距公司 500 公里范围以内，运输成本低；原盐主要从青海地区采购，虽然运距在 1000 公里左右，但公司通过铁路专运线运输，运输成本得到有效控制，不足部分从公司周边阿拉善盟地区采购，运距在 500 公里范围以内，运输成本较低。

#### 2、循环经济产业链优势

盈利能力较强的氯碱企业大多地处西部地区。西部地区依托当地资源优势，大力发展以乙炔法聚氯乙烯为核心的“煤—电—氯碱化工”一体化循环经济产业链项目，是近几年中国聚氯乙烯工业发展的显著特点。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018年上半年，我国宏观经济平稳运行。在供给侧改革、市场自发调整等多种力量共同作用下，产能过剩问题得到一定遏制，之前激化的总供给和总需求矛盾得到明显缓解，经济开始趋于良性循环。

报告期，在面对氯碱行业产品结构性过剩、资源和能源约束日益加强、安全环保能效要求不断提高的情况下，公司通过推行精益化生产管理理念，打造“全员控成本、增效益”的生产管理体系，不断优化成本结构、降低各项消耗指标，使得公司主要产品的成本和毛利率始终处于行业领先地位；通过SAP ERP项目建设，进一步推动工业化和信息化的融合、IT技术与先进管理思想的融合；同时，公司以科学发展观为指导，坚持走可持续发展之路，不断加大各项节能减排和环保治理工程的投入力度，积极打造资源节约型、环境友好型企业。

报告期内，公司实现营业收入 435,189.83 万元，同比增长 22.44%；归属于母公司所有者的净利润 144,614.56 万元，同比增长 56.46%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,351,898,331.39	3,554,230,363.19	22.44
营业成本	2,421,992,242.60	2,139,542,949.45	13.20
销售费用	162,767,035.93	124,043,356.91	31.22
管理费用	279,558,261.76	293,895,323.83	-4.88
财务费用	150,133,116.91	73,076,418.55	105.45
经营活动产生的现金流量净额	1,120,775,601.92	166,539,901.84	572.98
投资活动产生的现金流量净额	-1,717,868,178.28	-65,982,643.26	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	218,719,703.02	-226,485,099.46	不适用
研发支出	65,726,482.41	127,095,112.78	-48.29

营业收入变动原因说明：本期营业收入为 4,351,898,331.39 元，较上年同期增加 797,667,968.20 元，增加比例为 22.44%，主要原因为：本期主要产品销量增加，产品价格上涨。

营业成本变动原因说明：本期营业成本为 2,421,992,242.60 元，较上年同期增加 282,449,293.15 元，增加比例为 13.20%，主要原因为：本期原材料价格上升，产品销量增加。

销售费用变动原因说明：本期销售费用为 162,767,035.93 元，较上年同期增加 38,723,679.02 元，增加比例为 31.22%，主要原因为：本期产品销量增加，运输费、装卸费增加。

管理费用变动原因说明：本期管理费用为 279,558,261.76 元，较上年同期减少 14,337,062.07

元，减少比例为 4.88%，主要原因为：本期研发费支出减少。

财务费用变动原因说明：本期财务费用为 150,133,116.91 元，较上年同期增加 77,056,698.36 元，增加比例为 105.45%，主要原因为：本期有息债务增加，利息支出增加；银行承兑汇票贴现金额同比增加，贴现费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额年初至报告期末末数比上年同期增加 954,235,700.08 元，增加比例为 572.98%，主要原因为：本期银行承兑汇票持有至到期变现、贴现同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额年初至报告期末末数-1,717,868,178.28 元，上年同期数-65,982,643.26 元，主要原因为：本期投资金融工具业务较上年同期增加，及对中化物流提供财务资助所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额年初至报告期末末数 218,719,703.02 元，上年同期数-226,485,099.46 元，主要原因为：本期流动资金借款增加所致。

研发支出变动原因说明：本期研发支出为 65,726,482.41 元，较上年同期减少 61,368,630.37 元，减少比例为 48.29%，主要原因为：本期研发项目支出较上年同期减少。

## 2. 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	337,665,650.07	1.40	1,669,115.00	0.01	20,130.22	本期期末持有金融资产增加
应收票据	1,079,002,428.21	4.48	794,375,844.41	3.55	35.83	本期销售回款中收到银行承兑汇票增加
预付款项	90,696,808.63	0.38	40,090,920.51	0.18	126.23	本期鄂尔多斯君正购买水权预付款

存货	311,107,639.40	1.29	458,800,621.91	2.05	-32.19	本期产品销量增加，库存产品同比减少；压缩原料储备量，原材料库存同比减少
发放贷款及垫款	26,140,155.85	0.11	6,417,105.18	0.03	307.35	本期君正小贷发放贷款增加
在建工程	266,121,335.94	1.11	198,626,917.68	0.89	33.98	本期环保在建项目投入增加
短期借款	2,351,000,000.00	9.77	960,000,000.00	4.29	144.90	本期流动资金借款增加
应付职工薪酬	38,905,098.83	0.16	56,867,705.49	0.25	-31.59	本期支付年终奖
一年内到期的非流动负债	749,262,891.17	3.11	1,497,072,163.18	6.69	-49.95	2015年6月3日发行中期票据（15蒙君正 MTN001）于2018年6月4日到期支付

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用  
详见报告十（七）78。

## 3. 其他说明

适用 不适用  
(四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用  
本期对外投资主要为证券、金融产品方面的投资。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用  
(2) 重大的非股权投资

适用 不适用  
(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	初始投资成本	资金来源	报告期内		投资收益情况	公允价值变动情况
			购入	售出		
可供出售金融资产	241,299,686.83	自有资金	47,000,000.00	2,093,480.00	-3,492.76	-13,771,779.62
交易性金融资产	336,164,178.01	自有资金	1,006,797,756.65	672,319,466.50	1,426,171.48	1,501,472.06
衍生工具-期权、期货	2,590,764.00	自有资金	2,303,848.66	2,303,848.66	-5,590,207.84	-423,200.00

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、截至2018年6月30日，主要控股公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本公司持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古君正化工有限责任公司	100	1,197,666.34	938,505.09	204,677.93	32,636.51
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	100	1,498,382.52	669,996.06	335,635.57	68,173.63
乌海市君正矿业有限责任公司	100	50,255.01	7,720.13	6,834.39	-889.98
乌海市神华君正实业有限责任公司	55	40,300.42	-7,459.44	194.13	-584.62
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	92	9,593.26	9,593.26	-	-0.93
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	100	1.28	-593.05	-	-0.04
智连国际	100	29,586.20	29,586.20	-	-12.63
内蒙古君正天原化工有限责任公司	60	812.02	808.41	-	-98.76
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	51	29,059.29	29,056.94	271.98	-715.15
珠海奥森投资有限公司	100	49,819.59	49,819.59	-	-86.33

(1) 君正化工成立于2002年5月13日，注册资本为300,000万元，经营范围：制造销售：聚氯乙烯、硅铁；液碱、片碱、电石（碳化钙）、液氯、30%盐酸；硅酸盐水泥及水泥熟料；进出口贸易。机械加工修理、非标件制作、编织袋制作；商业贸易。

(2) 鄂尔多斯君正成立于2010年3月29日，注册资本为422,000万元，经营范围：聚氯乙烯、烧碱、电石、盐酸、液氯制造、销售；食品添加剂氢氧化钠、硅铁制造、销售；通用零部件加工、销售；机械设备修理；进出口贸易；电力生产和供应；热力生产和供应。

公司全资子公司君正化工持有鄂尔多斯君正100%的股权。

(3) 君正矿业成立于2006年8月11日，注册资本为5,000万元，经营范围：生产销售白灰、矿石；煤矸石、灭火工程煤、土石方剥离、高岭石；煤炭开采、煤炭销售。

(4) 神华君正成立于2007年7月13日，注册资本为6,000万元，经营范围：煤矿机械设备及配件销售。公司直接持有该公司40%的股权，公司全资子公司君正矿业持有该公司15%的股权。

(5) 锡林浩特市君正成立于2007年4月24日，注册资本为10,000万元，经营范围：铁砂石销售。

(6) 锡盟君正成立于2011年10月14日，注册资本为100万元，经营范围：PVC树脂、化工产品（不含剧毒物）、白灰销售；投资管理。

(7) 智连国际注册地为英属维尔京群岛，是按照英属维尔京群岛商业公司法规定注册成立的商业公司，主营业务为：投资管理，技术引进。

(8) 君正天原成立于2017年1月10日，注册资本为40,000万元，经营范围：糊状聚氯乙烯制造、销售。

(9) 君正小贷成立于 2017 年 7 月 3 日，注册资本为 30,000 万元，经营范围：发放小额贷款、开展与小额贷款业务相关的咨询服务以及自治区金融办批准的其他业务，其中贷款业务可以通过监管部门核准和备案的网络平台在全国范围内开展。

(10) 珠海奥森成立于 2017 年 8 月 9 日，注册资本为 50,000 万元，经营范围：投资及投资管理，资产管理，项目投资，投资咨询。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，主要参股公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本公司持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
华泰保险集团股份有限公司	15.2951	4,465,263.03	1,407,270.15	741,869.51	54,231.20
天弘基金管理有限公司	15.6	1,002,606.74	730,837.93	572,373.43	175,099.17
国都证券股份有限公司	0.8074	1,749,014.52	885,799.54	20,617.12	-1,080.12
乌海银行股份有限公司	4.05	5,264,216.52	427,092.12	190,673.05	44,382.88
内蒙古坤德物流股份有限公司	9	111,697.99	36,918.87	4,685.28	-227.69
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	24.5	190,513.53	-37,949.35	25,271.20	-7,057.70

注：国都证券财务数据为母公司财务数据。

(1) 华泰保险成立于 1996 年 8 月 29 日，注册资本 402,168.8622 万元，经营范围：投资设立保险企业；监督管理控股投资企业的各种国内国际业务；国家法律法规允许的投资业务；国家法律法规允许的保险业务；经中国保监会批准的其他业务。

(2) 天弘基金成立于 2004 年 11 月 8 日，注册资本 51,430 万元，经营范围：基金募集、基金销售、资产管理、从事特定客户资产管理业务、中国证监会许可的其他业务。

(3) 国都证券成立于 2001 年 12 月 28 日，注册资本 530,000.0009 万元，经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务；公开募集证券投资基金管理业务。

2018 年 1 月 2 日，公司在全国股转系统通过协议转让所持国都证券 105.20 万股，转让后公司持股比例为 0.8074%。

(4) 乌海银行成立于 2001 年 9 月 25 日，注册资本 260,059.4256 万元，经营范围：在中国银行业监督管理委员会批准的范围内从事经营活动。

(5) 坤德物流成立于 2010 年 6 月 1 日，注册资本 36,000 万元，经营范围：煤炭批发经营；铁路运输设备租赁，货物仓储及装卸，建筑材料及钢材销售。

(6) 蒙西发电成立于 2011 年 10 月 19 日，注册资本 58,860 万元，经营范围：电力、热力生产供应及销售；煤矸石、煤泥综合利用；外购蒸汽销售；粉煤灰销售。

3、主要参股公司的投资收益对公司净利润的影响



报告期，公司参股公司天弘基金、华泰保险继续保持平稳发展势头，天弘基金实现净利润 17.51 亿元，公司按权益法确认投资收益 2.73 亿元，华泰保险实现归属于母公司净利润 4.78 亿元，公司按权益法确认投资收益 0.73 亿元。

公司对天弘基金和华泰保险的投资收益占公司归属于母公司净利润的 23.94%。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、产业及环保政策变化的风险

进入“十三五”，发展清洁生产、绿色化工、节能减排和循环经济模式成为国家产业政策的主要导向和必然趋势，节能减排环保政策、规范限制高耗能产业发展、取消电价优惠政策实现差别电价以及行业准入等具体产业政策的实施，将对氯碱行业产生重要影响。

#### 2、宏观经济风险

聚氯乙烯及烧碱作为基础化工材料，广泛应用于国民经济各个领域，其行业发展趋势与国民经济发展呈现较高的一致性。若国内经济发展增速降低，或经济出现周期性波动，将会导致基础建设投资规模下降、下游产品需求量减少，将对公司未来的盈利能力产生不利影响。

#### 3、主要原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料包括燃煤、兰炭、原盐等。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能导致原材料存货的跌价损失。尽管公司已通过控制原材料库存规模等方式加强了对原材料库存的管理，但如果原材料的成本短期内出现大幅波动，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。

#### 4、行业竞争风险

目前，国内氯碱企业总体产能过剩，同质化竞争日趋加剧。氯碱产品的质量和性能差异较小，产品的竞争能力主要体现在生产成本的高低。虽然公司目前具有一定的成本优势，但如果不能继续巩固和提升公司的成本优势，势必会对公司的业绩产生不利影响。

同时，公司的聚氯乙烯以乙炔法生产（煤化工路线）。聚氯乙烯亦可以通过乙烯氧氯化法生产（石油路线）。在石油价格较高的市场状况下，公司所用的电石法具有较大的竞争优势。但如果石油价格下跌或者维持在较低水平，可能会影响国内市场不同路线生产聚氯乙烯的竞争格局，公司面临着市场竞争力下降的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露 日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 1 月 4 日
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018 年 6 月 26 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会的各项议案均获通过；股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的规定，出席会议人员资格合法有效，会议的表决结果合法有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	1.6
每 10 股转增数（股）	0

#### 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

公司于 2018 年 8 月 21 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过《2018 年半年度利润分配预案》。鉴于公司 2018 年上半年度良好的盈利水平以及稳健的财务状况，为了积极回报投资者，与所有股东分享公司发展的经营成果，在符合《公司章程》、《公司未来三年分红回报规划》等相关规定，保证公司正常生产经营和长远发展的前提下，公司拟定 2018 年半年度利润分配预案为：以截至 2018 年 6 月 30 日的总股本 8,438,017,390 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），共计派发现金红利 1,350,082,782.40 元。

公司独立董事对本次利润分配预案发表了明确同意的独立意见，本次利润分配事项尚须提交公司股东大会审议。

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人杜江涛	<p>1、本人及本人实际控制的公司或企业目前未从事与君正集团主营业务存在竞争的业务活动；</p> <p>2、本人及本人实际控制的公司或企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与君正集团主营业务存在竞争的业务活动；</p> <p>3、本人及本人实际控制的公司或企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与君正集团生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予君正集团。</p>	长期有效	是	是
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人杜江涛	<p>1、本人及本人控制的公司、企业与君正集团之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将与君正集团依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、规范性文件和君正集团章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和君正集团章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移君正集团的资金、利润，不利用关联交易损害君正集团及非关联股东的利益；</p> <p>2、本次交易完成后，本人将严格按照有关法律法规、规范性文件以及君正集团章程的有关规定行使股东权利、履行股东义务；</p> <p>3、本人及本人控制的公司、企业将杜绝一切非法占用君正集团的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求君正集团向本人及本人控制的公司、企业提供违规担保；</p> <p>4、本人因违反本承诺致使本次交易完成后的君正集团及其子公司遭受损失的，本人将承担相应的赔偿责任。</p>	长期有效	是	是
其他		公司控股股东、实	本人承诺将不在本次重组事项复牌之日至重组实施完毕的期间内减持	本次重大资产	是	是

		际控制人杜江涛，董事、总经理黄辉，董事翟晓枫，监事张海	上市公司股份，本人无在本次重组复牌之日起至实施完毕期间内减持上市公司股份的计划。	重组复牌之日至本次重大资产重组实施完毕		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人杜江涛	为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人杜江涛出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：承诺其及其实际控制的公司或企业目前未从事与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动；其及其实际控制的公司或企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动；其及其实际控制的公司或企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与内蒙君正生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予内蒙君正。	长期有效	是	是
	其他	公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司	如因内蒙古自治区第九地质矿产勘查开发院违约及国家、地方政策变更导致探矿权无法办理转移手续，本公司已投入的煤矿资源储量勘察费用的损失及其他与上述事项相关的一切损失由本人及本公司承担。	长期有效	是	是
与再融资相关的承诺	其他	公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司	关于锡林浩特市君正支付内蒙古自治区第九地质矿产勘查院的煤炭资源勘探费用的承诺：君正集团如认为已支付的2,870万元储量勘查费用无法为其带来预期的经济利益，可随时要求杜江涛及君正科技承担上述勘查费用及与该事项相关的一切损失。	长期有效	是	是
其他承诺	其他	董事翟晓枫	实施本次增持计划所购股份在法定期限内不进行减持；在实施增持计划过程中，严格遵守法律、法规及规范性文件的有关规定。	增持计划实施完成后六个月内	是	是
其他承诺	其他	董事翟晓枫	未来12个月内不减持所持公司股票，对于此次违规买入的公司股票承诺未来如出售该部分股票，所有收益归上市公司所有。	2018年8月17日—2019年8月16日	是	是
其他承诺	其他	董事兼副总经理张海生先生，董事、副总经理兼董事会秘书张杰先生，副总经理韩永飞先生	实施本次增持计划所购股份在法定期限内不进行减持；在实施增持计划过程中，严格遵守法律、法规及规范性文件的有关规定。	2018年6月14日—2018年12月13日	是	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											1,006,000,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											3,766,000,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											3,766,000,000		
担保总额占公司净资产的比例(%)											22.03		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3. 其他重大合同

√适用 □不适用

1、2015年11月24日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于公司及公司全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司拟参与华泰保险集团股份有限公司股权转让项目的议案》。

根据北京产权交易所的相关规定，公司及君正化工分别参加了华泰保险 7.1114%和 6.8379%股权转让项目的竞价。2015年12月22日，公司以人民币 59,188 万元和 32,782 万元摘牌取得中国石油化工集团公司和中国石化财务有限责任公司转让的 2.0441%和 1.1321%股权；君正化工以人民币 73,627 万元和 36,363 万元摘牌取得中国石油化工集团公司和中国石化财务有限责任公司转让的 2.5427%和 1.2558%股权。

公司及君正化工分别于 2015 年 12 月 23 日与上述转让方签订了《产权交易合同》。



2016年11月7日，公司召开第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司及公司全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司拟签订〈关于华泰保险集团股份有限公司一致行动协议〉的议案》。

2016年11月21日，公司及君正化工与本次股权受让联合体人福医药集团股份公司及相关方签订了《关于华泰保险集团股份有限公司一致行动协议》。

2017年4月10日，公司及君正化工与本次股权受让联合体人福医药集团股份公司及相关方签订了《关于〈一致行动协议〉的解除协议》。

公司将按照有关法律法规办理后续相关手续，上述股权转让事项尚需获得银保监会等相关部门的审批。

上述事项的具体内容详见公司于2015年11月25日、12月11日、12月23日、2016年11月8日、11月22日及2017年4月12日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的相关公告。

2、2017年12月1日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司全资孙公司拟参与中化国际物流有限公司股权转让项目的议案》，同意全资孙公司鄂尔多斯君正与春光置地、华泰兴农组成联合受让体，参与中化国际转让其持有中化物流100%股权在上海联合产权交易所公开挂牌的转让项目，挂牌价格为人民币345,000万元。其中，鄂尔多斯君正受让40%股权，春光置地受让40%股权，华泰兴农受让20%股权。

2017年12月6日，经上海联合产权交易所和中化国际确认，鄂尔多斯君正、春光置地及华泰兴农三方组成的联合受让体以人民币345,000万元（即挂牌底价）摘牌取得了中化物流100%股权。

2017年12月11日，鄂尔多斯君正、春光置地及华泰兴农与转让方中化国际就中化物流100%股权转让事宜签订了《产权交易合同》。

截至本报告披露日，联合受让体正在按照《产权交易合同》相关规定办理相关手续。

上述事项的具体内容详见公司于2017年12月2日、12月7日、12月13日、12月14日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的相关公告。

3、2017年12月18日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于全资孙公司鄂尔多斯市君正能源化工有限公司签订框架协议的议案》，同意公司全资孙公司鄂尔多斯君正与春光置地、华泰兴农签订《股权转让框架协议》，约定春光置地、华泰兴农在中化物流股权受让交割完成后，分别向鄂尔多斯君正转让其持有的中化物流的全部股权。上述事项对公司构成了重大资产重组。

2018年3月14日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈内蒙古君正能源化工集团股份有限公司重大资产购买预案〉及其摘要的议案》等与本次重大资产购买相关的议案，同日，公司全资孙公司鄂尔多斯君正与春光置地、华泰兴农签订了《资产购买协议》。

2018 年 3 月 27 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于内蒙古君正能源化工集团股份有限公司重大资产购买预案信息披露的问询函》(上证公函【2018】0250 号，以下简称“《问询函》”)。根据《问询函》要求，2018 年 4 月 19 日公司及相关中介机构对《问询函》中提出的问题进行了逐项回复，并对重大资产重组预案及摘要进行了修订。

截至本报告披露日，公司正在按照相关规定履行重大资产重组相关程序。上述事项的具体内容详见公司于 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 8 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的相关公告。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司一直坚持企业成长与环境保护的和谐发展、绿色发展、循环发展，积极响应国家环保节能减排政策，及时关注国家环保法律法规更新动态，持续投入大量环保专项资金和引进治污先进技术工艺，努力实现污染物在达标的基础上进一步减量化，最大化综合利用各类固体废物，充分发挥循环产业链优势，持续减轻和消除对环境的影响。报告期内的排污信息如下：

#### (1) 废气排放情况

序号	主要污染物	排放方式	执行标准	超标情况	核定排放总量(t/年)	2018 年上半年实际排放总量(t)	排污口数量及分布情况
1	二氧化硫	连续排放	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)、《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《水泥工业大气污染物排放标准》(GB4915-2013)	无	3,242.62	982.63	废气排放口有 8 个，位于生产厂区内
2	氮氧化物	连续排放		无	4,524.38	1,914.48	
3	烟尘	连续排放		无	/	1,515.95	

注：目前烟尘实际排放总量按照排污税申报办法（产排污系数和在线数据）进行核定。

(2) 废水排放情况：公司投入大量环保专项资金，对污水处理系统进行升级改造，通过技改项目的实施，达到了“清污分流、分质处理、高效利用”的效果。废水经处理后，85%以上回用生产系统，剩余废水按照《烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准》(GB15581-2016)、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)的要求，排往园区污水处理厂，各项污染物均达标排

放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司通过对环保设施进行技术升级改造，进一步提升污染防治设施治污能力，在保证外排污染物达标排放同时实现污染物排放减量化，提升厂区环境质量。

### （1）废气治理方面：

**颗粒物控制措施：**针对生产工艺要求，每一产尘点设置除尘设施，定期对除尘设施维护保养，保证除尘设施稳定运行；为避免除尘器灰斗放灰产生二次扬尘，根据除尘灰性质，分别进行管道密闭输送+拌湿装置；

**脱硫控制措施：**通过对脱硫设施进行技术升级，使用 PVC 生产系统产生的废渣（电石渣）作为脱硫剂，变废为宝，同时大大提升脱硫效率；

**脱硝控制措施：**采用低氮燃烧技术+SNCR 脱硝工艺，确保达标排放。

公司按环保要求安装在线监测设施，并委托第三方运维单位进行设备维护，保证正常稳定运行，在线数据传输有效。

### （2）废水治理方面：

废水治理主要采取区块化治理思路，对不同性质的废水分别治理，杜绝废水混合后治理，同时不断进行技术升级改造，在满足排放标准的同时，逐步严于标准。废水处理优先回用系统，提高回用率，降低排放量。

### （3）废渣治理方面：

**固废治理措施：**公司对生产工艺产生的电石渣等固废送往水泥熟料生产线生产熟料，避免固废填埋占用大量土地，同时降低环境承载压力；

**危废控制措施：**危废贮存在专用库房内，做到专人管理，危废管理台账完善，并委托有资质单位进行安全处置。

### （4）噪声治理方面：

各类空压机、气体压缩机、制冷压缩机、真空泵、搅拌机、压滤机、水泵等设备均采用低噪音或自带消声器的设备，并对高噪声的风机、压缩机等动力噪声源设置了隔音罩，强噪声源置于室内并加装隔音防护罩。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司所有建设项目从可行性研究、初步设计、环境评价等各个环节均按国家环境保护法律法规的要求履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，环保设施建设均严格落实环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产使用的“三同时”要求，保障工程项目顺利建设、运行。公司新、扩、改建项目环评和“三同时”制度执行率达到 100%。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《国家突发环境事件应急预案》及相关的法律、行政法规 and 环境保护部《企业突发环境事件隐患排查和治理工作指南（试行）》等要求，公司结合实际情况编制了《突发环境事件应急预案》，并依据情况及时更新相关内容，通过开展培训和组织演练等工作，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地开展应急处置。

公司定期对各企业环保管理及设备设施进行隐患排查，发现隐患及时整改，形成闭环管理，将隐患消除在萌芽之中。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

按照环境保护部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）要求，公司对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，并制定自行监测方案。自行监测项目包括烟尘、二氧化硫、氮氧化物、汞及其化合物、噪声、COD、氨氮等，自行监测方式为自动监测与手动监测相结合，其中公司邀请具有资质的第三方进行手动监测，确保各项污染物达标排放。公司主要排污口按照环保要求安装在线监测系统，均能正常稳定运行。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司按要求建立健全环保技术档案，完善环保基础管理；加强环保异常内部管控及信息报送工作，建立在线监测设施两级负责制；规范危废储存转移运输工作，按照环保要求办理转移联单，委托有资质的运输公司进行运输，做到车单合一；加强环保设施设备运行管理，提升环保设施运转率及三废利用回收效率，充分发挥环保设施效能；加强对环保设施运行管理人员的培训及考核，以保证环保设施的稳定、正常运行；严把生产废弃物的管理关，走可持续发展道路。

环境保护对于社会和企业来讲任重道远。未来，公司仍将不断总结生产经验改进生产工艺、不断提高清洁生产水平，走绿色发展、循环发展、低碳发展之路；进一步加强环境保护管理，预防和控制环境风险的发生；严格遵守国家的环保法律法规，积极履行环境保护社会责任。

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司重点排污单位以外的分（子）公司，均严格执行环保相关法律法规，按照公司统一的环境保护管理要求维护和运行环境保护设施，各类污染物均能稳定达标排放。

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

2007年7月，公司与乌海神华煤焦化有限责任公司合资成立神华君正，拟对骆驼山南部煤田进行开采，神华君正拟开采的骆驼山南部煤田经国土资源部核准已办理了对应的采矿权证，但因历史遗留问题，该采矿权证的持有人目前是神华君正的股东神华乌海能源有限责任公司的全资子公司神华集团海勃湾矿业有限责任公司。截至目前，公司与神华乌海能源有限责任公司均在积极推动采矿权持有人变更至神华君正事项。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响  
(如有)

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	118,091
------------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
杜江涛	0	2,695,680,000	31.95	0	质押	1,741,837,600	境内自 然人
乌海市君正科技产 业有限责任公司	0	1,806,566,400	21.41	0	质押	1,369,000,000	境内非 国有法 人
田秀英	0	898,560,000	10.65	0	质押	51,000,000	境内自 然人
中国证券金融股份 有限公司	0	413,422,897	4.90	0	无	0	未知
申万菱信基金—工 商银行—华融信托 —华融海西晟乾 12号权益投资集合	-84,380,154	241,706,802	2.86	0	无	0	未知

资金信托计划

中信信诚资产—招商 银行—诚融聚荷 1号资产管理计划	-13,947,000	115,151,361	1.36	0	无	0	未知
黄辉	0	42,393,600	0.50	0	质押	3,200,000	境内自然人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	40,308,800	0.48	0	无	0	未知
翟晓枫	100,000	39,628,000	0.47	0	无	0	境内自然人
楼文胜	18,000,000	30,790,000	0.36	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
杜江涛	2,695,680,000	人民币普通股	2,695,680,000
乌海市君正科技产业有限责任公司	1,806,566,400	人民币普通股	1,806,566,400
田秀英	898,560,000	人民币普通股	898,560,000
中国证券金融股份有限公司	413,422,897	人民币普通股	413,422,897
申万菱信基金—工商银行—华融信托— 华融海西晟乾12号权益投资集合资金信 托计划	241,706,802	人民币普通股	241,706,802
中信信诚资产—招商银行—诚融聚荷1 号资产管理计划	115,151,361	人民币普通股	115,151,361
黄辉	42,393,600	人民币普通股	42,393,600
中央汇金资产管理有限责任公司	40,308,800	人民币普通股	40,308,800
翟晓枫	39,628,000	人民币普通股	39,628,000
楼文胜	30,790,000	人民币普通股	30,790,000

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、前10名股东中，君正科技股东为杜江波、郝虹、杜江涛，其中杜江波系公司第一大股东杜江涛之兄，郝虹系杜江涛之妻；  
2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
翟晓枫	董事	39,528,000	39,628,000	100,000	二级市场增持
张海生	董事	0	500,000	500,000	二级市场增持
张杰	董事	0	500,000	500,000	二级市场增持
韩永飞	高管	0	400,000	400,000	二级市场增持

其它情况说明

适用 不适用

基于对公司内在价值和长期投资价值的认可，以及对公司发展前景及战略规划的认可，公司董事翟晓枫先生计划自 2018 年 5 月 8 日起 6 个月内，以自有资金通过上海证券交易所证券交易系统增持公司股份，增持数量合计不低于 20 万股且不高于 50 万股（含 2018 年 5 月 4 日通过上海证券交易所证券交易系统增持公司股份 10 万股）；董事兼副总经理张海生先生，董事、副总经理兼董事会秘书张杰先生，副总经理韩永飞先生计划自 2018 年 5 月 16 日起 6 个月内，以自有资金通过上海证券交易所证券交易系统增持公司股份，增持数量合计不低于 120 万股且不高于 180 万股。

报告期，翟晓枫先生增持公司股份 100,000 股，占公司总股本的 0.0012%，该项增持股份计划尚处于实施阶段；张海生先生增持公司股份 500,000 股，张杰先生增持公司股份 500,000 股，韩永飞先生增持公司股份 400,000 股，合计增持数为 1,400,000 股，占公司总股本的 0.0166%，该项股份增持计划已实施完毕。

上述事项的具体内容详见公司于 2018 年 5 月 8 日、5 月 16 日、5 月 30 日、6 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的相关公告。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：内蒙古君正能源化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十（七）1	650,496,552.30	783,446,418.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十（七）2	337,665,650.07	1,669,115.00
衍生金融资产			
应收票据	十（七）4	1,079,002,428.21	794,375,844.41
应收账款	十（七）5	78,199,667.09	88,727,322.31
预付款项	十（七）6	90,696,808.63	40,090,920.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	十（七）7	200,935.68	44,453.74
应收股利	十（七）8	21,991,200.00	
其他应收款	十（七）9	48,979,640.54	43,273,104.29
买入返售金融资产			1,650,000.00
存货	十（七）10	311,107,639.40	458,800,621.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十（七）13	237,823,483.13	316,828,479.97
流动资产合计		2,856,164,005.05	2,528,906,280.76
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		26,140,155.85	6,417,105.18

可供出售金融资产	十(七) 14	313,181,627.21	260,052,071.65
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(七) 17	5,889,116,082.08	5,592,823,312.60
投资性房地产			
固定资产	十(七) 19	7,140,296,630.76	7,568,567,816.92
在建工程	十(七) 20	266,121,335.94	198,626,917.68
工程物资	十(七) 21	8,271,926.36	5,937,234.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十(七) 25	478,106,576.23	475,640,648.86
开发支出			
商誉	十(七) 27	11,863,395.07	11,863,395.07
长期待摊费用	十(七) 28	28,431,860.10	29,235,842.58
递延所得税资产	十(七) 29	9,164,490.05	9,652,790.80
其他非流动资产	十(七) 30	7,044,109,024.17	5,696,388,241.86
非流动资产合计		21,214,803,103.82	19,855,205,378.00
资产总计		24,070,967,108.87	22,384,111,658.76
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十(七) 31	2,351,000,000.00	960,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	十(七) 33		319,900.00
应付票据	十(七) 34	139,980,354.20	152,555,810.14
应付账款	十(七) 35	1,051,675,180.32	1,313,227,707.77
预收款项	十(七) 36	251,652,735.06	316,673,023.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十(七) 37	38,905,098.83	56,867,705.49
应交税费	十(七) 38	169,481,438.98	191,507,056.16

应付利息	十(七) 39	34,382,229.43	38,918,189.84
应付股利	十(七) 40	253,140,521.70	
其他应付款	十(七) 41	76,440,038.92	86,343,054.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十(七) 43	749,262,891.17	1,497,072,163.18
其他流动负债	十(七) 44		6,964,578.41
流动负债合计		5,115,920,488.61	4,620,449,189.18
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	十(七) 45	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	十(七) 50	4,029,465.10	3,892,855.12
递延收益	十(七) 51	55,800,828.77	53,403,353.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,859,830,293.87	1,857,296,208.90
负债合计		6,975,750,782.48	6,477,745,398.08
<b>所有者权益</b>			
股本	十(七) 53	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	十(七) 55	274,563,985.56	274,543,299.71
减: 库存股			
其他综合收益	十(七) 57	17,712,111.19	19,669,710.14

专项储备	十(七) 58	13,524,436.39	11,838,909.08
盈余公积	十(七) 59	398,631,380.40	398,631,380.40
一般风险准备			
未分配利润	十(七) 60	7,799,055,929.77	6,606,050,861.12
归属于母公司所有者权益合计		16,941,505,233.31	15,748,751,550.45
少数股东权益		153,711,093.08	157,614,710.23
所有者权益合计		17,095,216,326.39	15,906,366,260.68
负债和所有者权益总计		24,070,967,108.87	22,384,111,658.76
法定代表人: 黄辉	主管会计工作负责人: 杨东海	会计机构负责人: 陈平	

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位: 内蒙古君正能源化工集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		109,295,959.10	21,980,532.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		170,000.00	
应收账款	十(十七) 1	320,000.00	
预付款项		5,765,553.51	10,080,175.35
应收利息			
应收股利		21,991,200.00	
其他应收款	十(十七) 2	1,083,953,662.81	787,851,669.61
存货		17,716,565.74	75,211,443.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		241,821.27	7,806,415.62
流动资产合计		1,239,454,762.43	902,930,237.18
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		191,776,049.76	206,222,690.50
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十(十七)3	12,269,292,842.22	11,979,961,394.59
投资性房地产			
固定资产		959,482,074.81	1,013,203,237.99
在建工程		51,140,113.79	7,833,677.12
工程物资		827,293.21	81,452.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,590,437.03	56,865,021.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		911,825.20	915,587.53
其他非流动资产		1,243,882,100.00	928,902,100.00
非流动资产合计		14,774,902,736.02	14,193,985,161.51
资产总计		16,014,357,498.45	15,096,915,398.69
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		225,241,449.35	155,303,988.47
预收款项			
应付职工薪酬		5,271,121.54	7,982,529.64
应交税费		16,981,343.02	13,996,499.91
应付利息		28,997,260.27	35,050,684.94
应付股利		253,140,521.70	
其他应付款		1,374,497,216.43	1,202,160,899.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		749,262,891.17	1,497,072,163.18
其他流动负债			1,887,424.00
流动负债合计		2,653,391,803.48	2,913,454,189.68

**非流动负债：**

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,600,000.00	8,600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,600,000.00	8,600,000.00
负债合计	2,661,991,803.48	2,922,054,189.68

**所有者权益：**

股本	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,267,909.91	271,225,486.48
减：库存股		
其他综合收益	-1,618,027.45	19,165,050.22
专项储备		
盈余公积	398,631,380.40	398,631,380.40
未分配利润	4,246,067,042.11	3,047,821,901.91
所有者权益合计	13,352,365,694.97	12,174,861,209.01
负债和所有者权益总计	16,014,357,498.45	15,096,915,398.69

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：陈平

合并利润表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,354,618,170.44	3,554,230,363.19
其中:营业收入	十(七) 61	4,351,898,331.39	3,554,230,363.19
利息收入		2,132,920.97	
已赚保费			
手续费及佣金收入		586,918.08	
二、营业总成本		3,106,112,057.91	2,742,608,056.75
其中:营业成本	十(七) 61	2,421,992,242.60	2,139,542,949.45
利息支出			
手续费及佣金支出		408,988.75	
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十(七) 62	94,368,986.71	58,028,107.12
销售费用	十(七) 63	162,767,035.93	124,043,356.91
管理费用	十(七) 64	279,558,261.76	293,895,323.83
财务费用	十(七) 65	150,133,116.91	73,076,418.55
资产减值损失	十(七) 66	-3,116,574.75	54,021,900.89
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十(七) 67	2,697,154.92	
投资收益(损失以“-”号填列)	十(七) 68	349,255,845.95	237,825,287.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		346,250,599.06	226,637,826.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	十(七) 69	139,233.45	709,557.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	十(七) 70	43,929,283.73	5,167,789.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,644,527,630.58	1,055,324,941.14
加:营业外收入	十(七) 71	715,548.07	3,017,308.43
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	十(七) 72	513,299.95	500.00



其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,644,729,878.70	1,058,341,749.57
减：所得税费用	十（七）73	202,487,905.50	134,180,512.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,442,241,973.20	924,161,237.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,442,241,973.20	924,161,237.56
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.归属于母公司所有者的净利润		1,446,145,590.35	924,311,584.36
2.少数股东损益		-3,903,617.15	-150,346.80
六、其他综合收益的税后净额	十（七）74	-1,957,598.95	11,832,398.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,957,598.95	11,832,398.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,440,284,374.25	935,993,635.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,444,187,991.40	936,143,982.63
归属于少数股东的综合收益总额		-3,903,617.15	-150,346.80
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)	0.1714	0.1095
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1714	0.1095
法定代表人: 黄辉	主管会计工作负责人: 杨东海	会计机构负责人: 陈平

母公司利润表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十(十七)4	595,766,218.52	577,759,107.02
减: 营业成本	十(十七)4	354,864,045.35	317,644,203.77
税金及附加		12,953,209.75	8,779,956.00
销售费用			
管理费用		37,862,909.60	48,751,884.14
财务费用		42,611,344.81	50,517,120.02
资产减值损失		-25,082.17	-21,126.56
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十(十七)5	1,316,862,176.69	215,306,825.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		316,708,166.15	204,119,364.18
资产处置收益(损失以“—”号填列)		37,947.78	52,320.09
其他收益		13,117,782.04	4,742,778.85
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,477,517,697.69	372,188,993.73
加: 营业外收入		179,566.99	164,976.16
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		441,249.85	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,477,256,014.83	372,353,969.89
减: 所得税费用		25,870,352.93	24,215,778.62
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,451,385,661.90	348,138,191.27
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		1,451,385,661.90	348,138,191.27
2.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		-20,783,077.67	-24,590,913.57

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,783,077.67	-24,590,913.57
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
	-8,429,916.93	12,489,335.13
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
	-12,353,160.74	-37,080,248.70
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	1,430,602,584.23	323,547,277.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		
法定代表人：黄辉	主管会计工作负责人：杨东海	会计机构负责人：陈平

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,820,374,306.96	1,559,312,551.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,042,166.07	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		41,326,758.72	5,167,789.54
收到其他与经营活动有关的现金	十（七）75	47,634,488.87	33,562,280.15
经营活动现金流入小计		2,911,377,720.62	1,598,042,621.49
购买商品、接受劳务支付的现金		549,922,721.54	480,905,438.68
客户贷款及垫款净增加额		20,183,319.99	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		420,161.63	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		222,127,243.90	186,239,488.08
支付的各项税费		696,048,620.30	503,069,536.28
支付其他与经营活动有关的现金	十（七）75	301,900,051.34	261,288,256.61
经营活动现金流出小计		1,790,602,118.70	1,431,502,719.65
经营活动产生的现金流量净额		1,120,775,601.92	166,539,901.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,801,737,183.90	3,693,607.83
取得投资收益收到的现金		19,757,191.33	212,006,093.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	49,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,821,510,375.23	215,748,700.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,159,428.19	128,731,344.09
投资支付的现金		9,120,938,491.15	153,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十（七）75	1,349,280,634.17	
投资活动现金流出小计		10,539,378,553.51	281,731,344.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,717,868,178.28	-65,982,643.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		1,991,000,000.00	940,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,991,000,000.00	944,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,350,000,000.00	940,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,769,259.24	71,252,815.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	十（七）75	289,511,037.74	159,232,283.97
筹资活动现金流出小计		1,772,280,296.98	1,170,485,099.46
筹资活动产生的现金流量净额		218,719,703.02	-226,485,099.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		696,695.90	-2,615,049.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-377,676,177.44	-128,542,890.51
加：期初现金及现金等价物余额		722,526,406.39	566,285,128.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		344,850,228.95	437,742,238.07

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：陈平

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		681,479,760.70	663,003,161.01
收到的税费返还		13,117,782.04	4,742,778.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,343,889,370.00	1,335,011,820.37
经营活动现金流入小计		4,038,486,912.74	2,002,757,760.23
购买商品、接受劳务支付的现金		58,126,930.17	83,193,325.37
支付给职工以及为职工支付的现金		32,568,637.68	27,823,709.83
支付的各项税费		90,177,412.65	89,712,941.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,656,669,940.43	1,831,396,794.99
经营活动现金流出小计		2,837,542,920.93	2,032,126,771.65
经营活动产生的现金流量净额		1,200,943,991.81	-29,369,011.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		615,669,868.74	3,693,607.83
取得投资收益收到的现金		186,279.68	197,090,093.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		615,856,148.42	200,783,700.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,262,715.27	90,711.60
投资支付的现金		616,580,000.00	153,000,000.00
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		314,980,000.00	
投资活动现金流出小计		932,822,715.27	153,090,711.60
投资活动产生的现金流量净额		-316,966,566.85	47,692,989.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	750,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,661,998.63	46,532,501.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	796,661,998.63	46,532,501.56
筹资活动产生的现金流量净额	-796,661,998.63	-46,532,501.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	87,315,426.33	-28,208,523.75
加：期初现金及现金等价物余额	21,980,532.77	28,670,968.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	109,295,959.10	462,444.40
法定代表人：黄辉	主管会计工作负责人：杨东海	会计机构负责人：陈平

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,438,017,390.00				274,543,299.71		19,669,710.14	11,838,909.08	398,631,380.40		6,606,050,861.12	157,614,710.23	15,906,366,260.68
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、本年期初余额	8,438,017,390.00				274,543,299.71		19,669,710.14	11,838,909.08	398,631,380.40		6,606,050,861.12	157,614,710.23	15,906,366,260.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,685.85		-1,957,598.95	1,685,527.31			1,193,005,068.65	-3,903,617.15	1,188,850,065.71
(一)综合收益总额							-1,957,598.95				1,446,145,590.35	-3,903,617.15	1,440,284,374.25
(二)所有者投入和减少资本													



1. 股东投入的普通股		
2. 其他权益工具持有者投入资本		
3. 股份支付计入所有者权益的金额		
4. 其他		
(三) 利润分配		
1. 提取盈余公积		
2. 提取一般风险准备		
3. 对所有者(或股东)的分配	-253,140,521.70	-253,140,521.70
4. 其他		
(四) 所有者权益内部结转		
1. 资本公积转增资本(或股本)		
2. 盈余公积转增资本(或股本)		
3. 盈余公积弥补亏损		
4. 其他		
(五) 专项储备		
	1,685,527.31	1,685,527.31

1. 本期提取					18,781,424.26					18,781,424.26
2. 本期使用					17,095,896.95					17,095,896.95
(六) 其他					20,685.85					20,685.85
四、本期期末余额	8,438,017,390.00			274,563,985.56	17,712,111.19	13,524,436.39	398,631,380.40	7,799,055,929.77	153,711,093.08	17,095,216,326.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,438,017,390.00			227,853,006.61		-32,405,231.46	10,066,397.83	327,954,418.49		4,697,402,134.96		8,111,514.98	13,676,999,631.41
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、本年期初余额	8,438,017,390.00			227,853,006.61		-32,405,231.46	10,066,397.83	327,954,418.49		4,697,402,134.96		8,111,514.98	13,676,999,631.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				46,690,293.10		52,074,941.60	1,772,511.25	70,676,961.91		1,908,648,726.16		149,503,195.25	2,229,366,629.27
(一) 综合收益总额						52,074,941.60				2,148,086,035.87		-1,496,804.75	2,198,664,172.72

(二)所有者投入和减少资本			151,000,000.00	151,000,000.00
1. 股东投入的普通股				
2. 其他权益工具持有者投入资本			151,000,000.00	151,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				
4. 其他				
(三)利润分配	70,676,961.91	-239,437,309.71		-168,760,347.80
1. 提取盈余公积	70,676,961.91	-70,676,961.91		
2. 提取一般风险准备				
3. 对所有者(或股东)的分配			-168,760,347.80	-168,760,347.80
4. 其他				
(四)所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增资本(或股本)				
2. 盈余公积转增资本(或股本)				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				

(五) 专项储备										1,772,511.25	1,772,511.25
1. 本期提取										24,438,511.00	24,438,511.00
2. 本期使用										22,665,999.75	22,665,999.75
(六) 其他										46,690,293.10	46,690,293.10
四、本期期末余额	8,438,017,390.00		274,543,299.71		19,669,710.14	11,838,909.08	398,631,380.40		6,606,050,861.12	157,614,710.23	15,906,366,260.68

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：陈平

### 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,438,017,390.00				271,225,486.48		19,165,050.22		398,631,380.40	3,047,821,901.91	12,174,861,209.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,438,017,390.00				271,225,486.48		19,165,050.22		398,631,380.40	3,047,821,901.91	12,174,861,209.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					42,423.43		-20,783,077.67			1,198,245,140.20	1,177,504,485.96
（一）综合收益总额							-20,783,077.67			1,451,385,661.90	1,430,602,584.23

(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配					-253,140,521.70	-253,140,521.70
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-253,140,521.70	-253,140,521.70
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他					42,423.43	42,423.43
四、本期期末余额	8,438,017,390.00	271,267,909.91	-1,618,027.45	398,631,380.40	4,246,067,042.11	13,352,365,694.97

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,438,017,390.00				224,535,193.38		-15,525,440.47		327,954,418.49	2,580,489,592.55	11,555,471,153.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,438,017,390.00				224,535,193.38		-15,525,440.47		327,954,418.49	2,580,489,592.55	11,555,471,153.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					46,690,293.10		34,690,490.69		70,676,961.91	467,332,309.36	619,390,055.06
（一）综合收益总额							34,690,490.69			706,769,619.07	741,460,109.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									70,676,961.91	-239,437,309.71	-168,760,347.80
1. 提取盈余公积									70,676,961.91	-70,676,961.91	
2. 对所有者（或股东）的分配										-168,760,347.80	-168,760,347.80
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
		46,690,293.10				46,690,293.10
四、本期期末余额	8,438,017,390.00	271,225,486.48	19,165,050.22	398,631,380.40	3,047,821,901.910	12,174,861,209.01
法定代表人：黄辉		主管会计工作负责人：杨东海			会计机构负责人：陈平	

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

公司前身为乌海市海神热电有限责任公司，于 2003 年 2 月 16 日在内蒙古乌海市注册成立，原注册资本为人民币 20,000 万元。2011 年 1 月 21 日，公司经中国证券监督管理委员会的证监许可[2011]122 号文《关于核准内蒙古君正能源化工股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）12,000 万股，于 2011 年 2 月 22 日在上海证券交易所上市。

公司属于化学原料及化学制品制造业，经营范围包括：电力生产；电力供应；热力生产和供应；商业贸易；化工产品。公司的主要产品包括：树脂、烧碱、硅铁、水泥熟料等，注册资本：843,801.739 万元，注册地址：内蒙古自治区乌海市乌达区高载能工业园区，总部地址：内蒙古自治区乌海市乌达区高载能工业园区，公司统一社会信用代码为 9115030074389683XQ。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 21 日第四届董事会第十六次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共十四户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古君正化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
乌海市君正供水有限责任公司	控股子公司	1 级	95	95
乌海市神华君正实业有限责任公司	控股子公司	1 级	55	55
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	控股子公司	1 级	92	92
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
LION LEGEND INTERNATIONAL LIMITED	全资子公司	1 级	100	100
乌海市君正矿业有限责任公司	全资子公司	1 级	100	100
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	控股子公司	1 级	51	51
珠海奥森投资有限公司	全资子公司	1 级	100	100
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司	全资子公司	1 级	100	100
内蒙古君正集团企业管理（北京）有限公司	全资子公司	1 级	100	100
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	全资子公司	2 级	100	100
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	控股子公司	2 级	80	80
内蒙古君正天原化工有限责任公司	控股子公司	3 级	60	60



## 四、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的确认标准和计提方法[报告十（五）11]，存货的计价方法 [报告十（五）12]，固定资产折旧和无形资产摊销[报告十（五）16、21]，收入的确认时点[报告十（五）28]等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

### (2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- ③已办理了必要的财产权转移手续；
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### ① 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ② 处置子公司或业务

##### A 一般处理方法

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

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

期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B 分步处置子公司

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

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### C 购买子公司少数股权

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

#### D 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资。

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

#### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；  
③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用  不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；买入返售；衍生金融负债及其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ② 应收款项和贷款

应收款项和贷款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

本公司对外提供资金形成的应收债权确认为贷款，按发放贷款的本金及相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项和贷款账面价值之间的差额计入当期损益。

## ③ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：



A 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

C 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

① 终止确认部分的账面价值;

② 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该

组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

① 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

② 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单项金额重大的具体标准为：占应收账款余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合的计提方法

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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）、发出商品等。

**(2) 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

① 低值易耗品采用一次转销法；

- ② 包装物采用一次转销法；
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

#### (1) 划分为持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 划分为持有待售资产核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

#### (1) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告十（五）5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### ⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



#### (4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

② 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

② 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1) 确认条件

适用 不适用

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：

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

#### ① 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

② 固定资产后续计量及处置

A 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

B 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

C 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。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-40	5	4.75--2.38
专用设备	年限平均法	10-18	5	9.50--5.28
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、软件等。

#### ① 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ② 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### A 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按权证年限摊销
煤炭采矿权	6年	按工作量法摊销
石灰石采矿权	15.8年-31.2年	按使用年限摊销
软件	5年	按使用年限摊销
专有技术及专利权	10年	按使用年限摊销
水权	25年	按使用年限摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

① 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## ② 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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；

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

适用  不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在



资产负债表日由专业人员使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

③ 如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28. 收入

√适用 □不适用

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

- ① 采取预收货款方式销售，确认收入时点为货物发出的当天；
- ② 采取赊销方式销售，确认收入时点为取得销售额凭据的当天。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认

提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### （4）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29. 政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该交易不是企业合并；
- ② 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ② 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- ③ 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

① 企业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；

② 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 31. 租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ① 经营租入资产

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

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

##### ② 经营租出资产

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注十一（五）16 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

#### （2）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 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。

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在利润表中列示。

#### （3）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
资源税	按销售额计征	6%、9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	15
内蒙古君正化工有限责任公司	15
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	15
乌海市君正供水有限责任公司	25
乌海市神华君正实业有限责任公司	25
乌海市君正矿业有限责任公司	25
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	25
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	25
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	25
内蒙古君正天原化工有限责任公司	25
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	25
珠海奥森投资有限公司	25
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司	25
内蒙古君正集团企业管理(北京)有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 增值税

① 本公司根据乌海市国家税务局乌海国税流字[2008]38号文件《乌海市国家税务局关于乌海市君正能源化工有限责任公司申请享受资源综合利用增值税优惠政策的批复》，依据财政部、国家税务总局财税[2001]198号《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》和国家发展与改革委员会办公厅下发《国家发展改革委办公厅关于印发2007年资源综合利用发电机组名单的通知》，本公司列入资源综合利用发电机组认定名单，从2008年1月1日起享受增值税按应纳税额减半征收的优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，2009年1月1日起实行增值税50%即征即退政策；根据财政部、



国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从 2015 年 7 月 1 日开始实行增值税 50%即征即退政策。

② 本公司子公司君正化工生产的硅酸盐水泥熟料被内蒙古自治区发改委认定为资源综合利用生产的产品，符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》列示的相关条件，根据国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，从 2011 年 1 月 1 日开始硅酸盐水泥熟料产品实行增值税 100%即征即退的政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从 2015 年 7 月 1 日开始利用废渣生产的水泥熟料产品实行增值税 70%即征即退的政策。

③ 本公司孙公司鄂尔多斯君正生产的硅酸盐水泥熟料符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》列示的相关条件，根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从 2017 年 1 月 1 日开始利用废渣生产的水泥熟料产品实行增值税 70%即征即退的政策。

④ 本公司孙公司鄂尔多斯君正热电分公司优惠政策根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从 2017 年 10 月 1 日开始享受增值税 50%即征即退的税收优惠政策。

## (2) 所得税

① 本公司根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号《深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件；国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，经当地主管税务机关每年审核备案，公司于 2012 年起享受西部大开发国家鼓励类产业所得税率减按 15%的税收优惠政策。

根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关所得税问题的公告》，公司于 2015 年起享受西部大开发国家鼓励类产业所得税率减按 15%的税收优惠政策。

② 子公司——君正化工，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2010]248 号文件，审批认定为高新技术企业，2016 年复审合格，有效期三年。

根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，经当地税务机关每年审核备案，君正化工从 2012 年起享受所得税率减按 15%的税收优惠政策。

③ 孙公司——鄂尔多斯君正，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2014]298 号文件，审批认定为高新技术企业，2017 年已通过再次认定，有效期三年。

根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，经当地税务机关审核备案，鄂尔多斯君正从 2015 年起享受所得税率减按 15%的税收优惠政策。

### 3. 其他

√适用 □不适用

#### (1) 房产税

房产税按照房产原值的 90% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### (2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	252,045,458.95	656,487,414.07
其他货币资金	398,451,093.35	126,959,004.55
合计	650,496,552.30	783,446,418.62
其中：存放在境外的款项总额	55,817,411.25	55,246,969.94

其他说明

(1)其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,243,431.32	37,968,284.00
信用证保证金	301,090.29	301,088.63
期货保证金	2,590,764.00	18,300,350.60
期权保证金		4,350,289.00
流动资金借款保证金	289,511,037.74	
合计	305,646,323.35	60,920,012.23

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以其他货币资金 13,243,431.32 元作为保证金签发银行承兑汇票 13,243,431.32 元（以大面值银行承兑汇票质押签发小面值银行承兑汇票，质押票据已到期变现）；

(3) 以其他货币资金 301,090.29 元作为进口设备信用保证金；

(4) 以其他货币资金 2,590,764.00 元作为期货持仓保证金；

(5) 以其他货币资金 289,511,037.74 元作为流动资金借款保证金（以银行承兑汇票质押，质押票据已到期变现）。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	337,665,650.07	1,669,115.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	337,665,650.07	1,669,115.00
衍生金融资产		
其他		
合计	337,665,650.07	1,669,115.00

其他说明：

权益工具投资为期末持有股票投资余额 337,665,650.07 元。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据**

**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,079,002,428.21	794,375,844.41
合计	1,079,002,428.21	794,375,844.41

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	246,507,306.79
合计	246,507,306.79

截至 2018 年 6 月 30 日，为了便于支付货款，本公司以大面值银行承兑汇票 126,765,254.20 元作为质押签发小面值银行承兑汇票 126,765,254.20 元；以银行承兑汇票 119,742,052.59 元质押作为流动资金借款保证金。

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,394,177,780.80	
合计	2,394,177,780.80	

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收票据期末数比期初数增加 284,626,583.80 元，增加比例为 35.83%，主要原因为：本期销售回款收到银行承兑汇票增加。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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 坏账准备的应收账款	85,227,558.85	100	7,027,891.76	8.25	78,199,667.09	95,795,554.01	100	7,068,231.70	7.38	88,727,322.31
合计	85,227,558.85	/	7,027,891.76	/	78,199,667.09	95,795,554.01	/	7,068,231.70	/	88,727,322.31

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	73,154,609.91		
6 个月至 1 年	225,431.81	11,271.59	5.00%
1 年以内小计	73,380,041.72	11,271.59	
1 至 2 年	5,683,408.19	852,511.23	15.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,164,108.94	6,164,108.94	100.00%
合计	85,227,558.85	7,027,891.76	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 40,339.94 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	39,233,490.36	46.03	
第二名	9,185,326.78	10.78	11,271.59
第三名	6,977,764.79	8.19	
第四名	6,343,621.54	7.44	
第五名	4,639,561.13	5.44	

合计 66,379,764.60 77.89 11,271.59

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	89,131,480.99	98.28	37,340,712.43	93.14
1 至 2 年	463,041.98	0.51	501,880.27	1.25
2 至 3 年	3,482.72		2,037,850.36	5.08
3 年以上	1,098,802.94	1.21	210,477.45	0.53
合计	90,696,808.63	100.00	40,090,920.51	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	时间	未结算原因
第一名	38,930,000.00	42.92	1 年以内	预付水权款
第二名	9,574,248.65	10.56	1 年以内	业务未完成
第三名	3,456,000.00	3.81	1 年以内	业务未完成
第四名	3,358,728.46	3.70	1 年以内	业务未完成
第五名	3,262,469.80	3.60	1 年以内	预付运费
合计	58,581,446.91	64.59		

其他说明

适用 不适用

预付账款期末数比期初数增加 50,605,888.12 元，增加比例为 126.23%，主要原因为：本期鄂尔多斯君正购买水权预付款。

**7、应收利息**

**(1) 应收利息分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
发放贷款利息	200,935.68	44,453.74
合计	200,935.68	44,453.74

**(2) 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息期末数比期初数增加 156,481.94 元，增加比例为 352.01%，主要原因为：本期君正小贷发放贷款增加。

**8、应收股利**

**(1) 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华泰保险集团股份有限公司	21,991,200.00	
合计	21,991,200.00	

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,051,583.30	100.00	40,071,942.76	45.00	48,979,640.54	86,881,551.18	100.00	43,608,446.89	50.19	43,273,104.29
合计	89,051,583.30	/	40,071,942.76	/	48,979,640.54	86,881,551.18	/	43,608,446.89	/	43,273,104.29

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	11,232,126.93		
6 个月至 1 年	4,389,312.76	219,465.64	5.00
1 年以内小计	15,621,439.69	219,465.64	
1 至 2 年	12,616,088.80	1,892,413.32	15.00
2 至 3 年	28,510,563.21	8,553,168.96	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	177,468.70	88,734.35	50.00
4 至 5 年	14,039,312.07	11,231,449.66	80.00
5 年以上	18,086,710.83	18,086,710.83	100.00
合计	89,051,583.30	40,071,942.76	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,536,504.13 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	45,915,235.55	43,840,948.55
备用金	4,855,962.82	3,434,870.03
往来款	18,895,346.12	13,684,579.19
预付款转入	5,221,756.73	5,221,756.73
应返还土地出让金	13,475,713.00	19,578,463.00

其他	687,569.08	1,120,933.68
合计	89,051,583.30	86,881,551.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应返还土地出让金、保证金	19,451,162.30	6个月-1年、1-2年、2-3年、4-5年	21.84	4,179,715.30
第二名	矿山环境治理保证金	14,880,279.42	1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	16.71	12,891,339.93
第三名	预付煤管费	10,310,000.00	4-5年	11.58	8,248,000.00
第四名	往来款	8,600,000.00	1-2年、2-3年	9.66	2,340,000.00
第五名	往来款	8,000,000.00	2-3年	8.98	2,400,000.00
合计	/	61,241,441.72	/	68.77	30,059,055.23

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	176,888,286.46		269,838,241.96	
在产品	10,637,722.91			
库存商品	108,039,471.85		173,585,328.94	
自制半成品	15,542,158.18		15,377,051.01	
合计	311,107,639.40		458,800,621.91	

(2) 存货跌价准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:**

适用 不适用  
其他说明

适用 不适用

存货期末数比期初数减少 147,692,982.51 元, 减少比例为 32.19%, 主要原因为: 本期产品销量增加, 库存产品同比减少; 压缩原料储备量, 原材料库存同比减少。

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		4,880,004.63
增值税留抵税额	3,635,893.74	2,047,674.38
待抵扣进项税额	3,198,141.31	7,812,065.48
待认证进项税额	20,833,531.43	31,803,154.01
保本固定收益型理财产品	210,000,000.00	269,200,000.00
其他	155,916.65	1,085,581.47
合计	237,823,483.13	316,828,479.97

**14、可供出售金融资产**

**(1) 可供出售金融资产情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	347,941,551.61	34,759,924.40	313,181,627.21	314,054,604.05	54,002,532.40	260,052,071.65
按公允价值计量的	262,287,831.61	34,759,924.40	227,527,907.21	228,400,884.05	54,002,532.40	174,398,351.65
按成本计量的	85,653,720.00		85,653,720.00	85,653,720.00		85,653,720.00
合计	347,941,551.61	34,759,924.40	313,181,627.21	314,054,604.05	54,002,532.40	260,052,071.65

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	241,299,686.83		241,299,686.83

公允价值	227,527,907.21	227,527,907.21
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	20,988,144.78	20,988,144.78
已计提减值金额	34,759,924.40	34,759,924.40

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少 期末	期初	本期增加 减少	期末		
乌海市正威矿业有限责任公司	520,000.00		520,000.00				2.00	
乌海银行股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00				4.05	
内蒙古坤德物流股份有限公司	35,133,720.00		35,133,720.00				9.00	
合计	85,653,720.00		85,653,720.00				/	

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	54,002,532.40		54,002,532.40
本期计提			
其中:从其他综合收益转入			
本期减少	19,242,608.00		19,242,608.00
其中:期后公允价值回升转回		/	
期末已计提减值金余额	34,759,924.40		34,759,924.40

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:**

明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、持有至到期投资**

**(1) 持有至到期投资情况:**

□适用 √不适用

**(2) 期末重要的持有至到期投资:**

□适用 √不适用

**(3) 本期重分类的持有至到期投资:**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
华泰保险集团股份有限公司	4,712,954,224.73			73,097,867.12	-11,489,260.17	-53,786.05	-36,907,200.00			4,737,601,845.63	
天弘基金管理有限公司	879,869,087.87			273,154,706.92	-1,584,030.24	74,471.90				1,151,514,236.45	
小计	5,592,823,312.60			346,252,574.04	-13,073,290.41	20,685.85	-36,907,200.00			5,889,116,082.08	
合计	5,592,823,312.60			346,252,574.04	-13,073,290.41	20,685.85	-36,907,200.00			5,889,116,082.08	

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 19、固定资产

#### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	暂估固定资产	弃置费用	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	2,263,575,051.91	5,238,583,494.99	55,288,994.16	30,056,263.34	26,081,412.23	4,336,348,015.92	2,117,984.34	11,952,051,216.89
2.本期增加金额	144,024,253.69	505,887,684.19	322,481.87	889,828.29	5,114,909.43	-635,947,943.87		20,291,213.60
(1) 购置	40,990.49	18,098,565.68	322,481.87	772,525.70	5,114,909.43	-4,368,202.45		19,981,270.72
(2) 在建工程转入	177,373.00					132,569.88		309,942.88
(3) 企业合并增加								
(4) 其他转入	143,805,890.20	487,789,118.51		117,302.59		-631,712,311.30		0.00
3.本期减少金额			980,675.80					980,675.80
(1) 处置或报废			980,675.80					980,675.80
4.期末余额	2,407,599,305.60	5,744,471,179.18	54,630,800.23	30,946,091.63	31,196,321.66	3,700,400,072.05	2,117,984.34	11,971,361,754.69
二、累计折旧								
1.期初余额	653,349,661.13	2,842,046,071.07	47,668,071.01	23,298,580.33	21,024,051.50	781,249,133.62	814,609.43	4,369,450,178.09
2.本期增加金额	83,947,095.49	397,855,446.84	915,168.76	893,738.52	1,099,917.82	-36,309,568.06	45,256.08	448,447,055.45
(1) 计提	53,115,756.79	239,580,492.88	915,168.76	888,166.65	1,099,917.82	152,802,296.47	45,256.08	448,447,055.45
(2) 其他转入	30,831,338.70	158,274,953.96		5,571.87		-189,111,864.53		0.00
3.本期减少金额			865,331.49					865,331.49
(1) 处置或报废			865,331.49					865,331.49
4.期末余额	737,296,756.62	3,239,901,517.91	47,717,908.28	24,192,318.85	22,123,969.32	744,939,565.56	859,865.51	4,817,031,902.05
三、减值准备								



1.期初余额	5,180,805.64	8,783,625.39	17,164.40	30,515.48	21,110.97			14,033,221.88
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	5,180,805.64	8,783,625.39	17,164.40	30,515.48	21,110.97			14,033,221.88
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,665,121,743.34	2,495,786,035.88	6,895,727.55	6,723,257.30	9,051,241.37	2,955,460,506.49	1,258,118.83	7,140,296,630.76
2.期初账面价值	1,605,044,585.14	2,387,753,798.53	7,603,758.75	6,727,167.53	5,036,249.76	3,555,098,882.30	1,303,374.91	7,568,567,816.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
君正化工电石三分厂房屋及建筑物	6,328,028.00	2,371,843.42		3,956,184.58	
神华君正房屋及建筑物	106,131,095.65	28,120,939.45	5,180,805.64	72,829,350.56	
神华君正机器设备	114,105,241.97	54,106,098.38	8,783,625.39	51,215,518.20	
神华君正运输工具	2,425,260.00	2,303,997.00	17,164.40	104,098.60	
神华君正电子设备	2,525,804.96	2,254,870.14	30,515.48	240,419.34	
神华君正其他设备	273,300.00	181,772.95	21,110.97	70,416.08	
合计	231,788,730.58	86,967,677.92	14,033,221.88	124,459,802.78	

期末暂时闲置的固定资产：

1、遵照国家发改委关于淘汰落后产能政策，电石三分厂 2×17500KVA 开放式电石炉停产，机器设备已处置，尚闲置房屋及建筑物，经测试，确定上述资产的公允价值高于账面价值，未计提减值准备；

2、神华君正白音乌素煤矿技改工程因设计调整暂停建设，已完工固定资产账面净值 138,493,024.66 元，经测试，确认资产减值损失 14,033,221.88 元。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,093,933,454.14	办理过程中

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 135,383.98 万元，详见报告十（十四）3。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白音乌素煤 矿技改工程	191,549,836.64	28,755,060.53	162,794,776.11	191,764,012.64	28,755,060.53	163,008,952.11
其他	103,326,559.83		103,326,559.83	35,617,965.57		35,617,965.57
合计	294,876,396.47	28,755,060.53	266,121,335.94	227,381,978.21	28,755,060.53	198,626,917.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白音乌素煤矿技改工程	1,000,000,000.00	163,008,952.11	-214,176.00			162,794,776.11	44.53	46%				自有资金
合计	1,000,000,000.00	163,008,952.11	-214,176.00			162,794,776.11	/	/	/	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末数比期初数增加 67,494,418.26 元，增加比例为 33.98%，主要原因为：本期公司“电厂超低排技术的研究与应用”、“煤场封闭工程”环保项目投入增加；零星技改工程投入增加。

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料及设备	8,271,926.36	5,937,234.80
合计	8,271,926.36	5,937,234.80

其他说明：

工程物资期末数比期初数增加 2,334,691.56 元，增加比例为 39.32%，主要原因为：本期环保项目建设材料及设备购入增加。

**22、固定资产清理**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	石灰石矿采矿权	煤炭采矿权	软件	探矿权	水权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	237,530,037.90	8,565,980.78	67,902,730.00	42,896,925.00	75,991,200.00	12,721,695.08	8,000,000.00	121,700,000.00	575,308,568.76
2.本期增加金额	11,879,739.84		5,618,444.11			855,152.84			18,353,336.79
(1)购置	11,879,739.84		5,618,444.11			855,152.84			18,353,336.79
(2)内部研发									
(3)企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1)处置									

4. 期末余额	249,409,777.74	8,565,980.78	73,521,174.11	42,896,925.00	75,991,200.00	13,576,847.92	8,000,000.00	121,700,000.00	593,661,905.55
二、累计摊销									
1. 期初余额	35,612,615.72	2,776,463.18	27,645,281.58	16,555,063.77	8,823,841.06	5,778,987.86		2,475,666.73	99,667,919.90
2. 本期增加金额	2,366,704.26	337,170.96	3,385,136.52	902,507.94	5,582,219.88	804,669.84		2,509,000.02	15,887,409.42
(1) 计提	2,366,704.26	337,170.96	3,385,136.52	902,507.94	5,582,219.88	804,669.84		2,509,000.02	15,887,409.42
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	37,979,319.98	3,113,634.14	31,030,418.10	17,457,571.71	14,406,060.94	6,583,657.70		4,984,666.75	115,555,329.32
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	211,430,457.76	5,452,346.64	42,490,756.01	25,439,353.29	61,585,139.06	6,993,190.22	8,000,000.00	116,715,333.25	478,106,576.23
2. 期初账面价值	201,917,422.18	5,789,517.60	40,257,448.42	26,341,861.23	67,167,358.94	6,942,707.22	8,000,000.00	119,224,333.27	475,640,648.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.11%

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 7,967.46 万元, 详见报告十(十四)3。

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
乌海市君正矿业有限责任公司	11,863,395.07			11,863,395.07
合计	11,863,395.07			11,863,395.07

**(2) 商誉减值准备**

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

商誉为 2007 年非同一控制下企业合并投资君正矿业形成合并商誉, 合并目的是为取得该公司的石灰石采矿权, 因此将采矿权作为资产组进行减值测试, 减值测试具体方法如下:

(1) 矿石单位收益 = (成品石灰石销售收入 - 销售成本 - 销售税金及附加) ÷ ((原矿生产量 / 成品矿生产入库量) × 成品矿销售量);

(2) 尚可开采储量: 根据矿石开采总储量减去矿石累计开采量 × 开采率 (92%);

(3) 未来尚可带来收益: 尚可开采储量 × 矿石单位收益;

(4) 采矿权摊余价值: 截止本年末摊余金额;

(5) 采矿权减值测试: 未来尚可带来收益折现值 - 采矿权摊余价值;

(6) 商誉减值测试: 采矿权减值测试 - 商誉;

(7) 当采矿权减值测试小于商誉时按差额计提减值准备。

本期经测试商誉未减值。

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黑龙贵拆迁补偿	22,000,000.00				22,000,000.00
灰场土地使用费	7,235,842.58		803,982.48		6,431,860.10
合计	29,235,842.58		803,982.48		28,431,860.10

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,539,834.41	9,164,490.05	50,325,484.03	9,652,790.80
合计	46,539,834.41	9,164,490.05	50,325,484.03	9,652,790.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
勘探费	28,700,000.00	28,700,000.00
预付工程设备款		3,755,811.86
预付股权收购价款及交易意向金	5,489,796,000.00	5,489,796,000.00
合作意向暂付款	176,332,390.00	174,136,430.00
财务资助款	1,349,280,634.17	
合计	7,044,109,024.17	5,696,388,241.86

其他说明：

(1) 公司子公司锡林浩特市君正支付内蒙古自治区第九地质矿产勘查开发院煤炭资源勘探费 28,700,000.00 元。



(2) 预付股权收购价款 5,489,796,000.00 元，其中华泰保险股权收购价款 2,039,796,000.00 元；中化物流股权收购价款及交易意向金 3,450,000,000.00 元。

(3) 智连国际对外投资合作意向暂付款 176,332,390.00 元。

(4) 本期为中化物流支付财务资助款 1,349,280,634.17 元。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	385,000,000.00	
保证借款	1,966,000,000.00	960,000,000.00
合计	2,351,000,000.00	960,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末数比年初数增加 1,391,000,000.00 元，增幅 144.90%，主要原因为：本期流动资金借款增加。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期权		319,900.00
合计		319,900.00

其他说明：

本期期权投资业务到期。

### 34、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,980,354.20	152,555,810.14
合计	139,980,354.20	152,555,810.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 45,000.00 元，原因为持票人未提示付款。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	593,567,922.75	689,339,841.01
应付工程款	251,368,145.24	316,585,884.29
应付设备款	135,395,159.44	199,121,502.72
装卸及运费	71,343,952.89	108,180,479.75
合计	1,051,675,180.32	1,313,227,707.77

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	35,529,589.55	完工待结算
第二名	29,983,113.90	完工待结算
第三名	15,688,677.00	完工待结算
第四名	15,671,900.00	完工待结算
第五名	13,180,000.00	完工待结算
合计	110,053,280.45	/

其他说明

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1) 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	251,652,735.06	316,673,023.87
合计	251,652,735.06	316,673,023.87

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,127,352.24	205,607,708.72	237,044,188.20	21,690,872.76
二、离职后福利-设定提存计划	3,740,353.25	23,334,872.84	9,861,000.02	17,214,226.07
三、辞退福利		1,027,794.56	1,027,794.56	
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,867,705.49	229,970,376.12	247,932,982.78	38,905,098.83

#### (2) 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,230,199.87	167,912,834.54	202,260,613.94	882,420.47
二、职工福利费		11,952,386.42	11,952,386.42	
三、社会保险费	97,295.90	10,324,801.20	4,768,695.01	5,653,402.09
其中:医疗保险费	91,618.43	8,499,936.76	3,681,395.02	4,910,160.17
工伤保险费	4,810.55	1,120,921.20	602,853.50	522,878.25
生育保险费	866.92	703,943.24	484,446.49	220,363.67
四、住房公积金	459,431.05	10,704,711.60	10,725,486.00	438,656.65
五、工会经费和职工教育经费	17,187,059.63	3,558,927.44	6,247,357.65	14,498,629.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	153,365.79	1,154,047.52	1,089,649.18	217,764.13
合计	53,127,352.24	205,607,708.72	237,044,188.20	21,690,872.76

#### (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,370,358.73	22,493,675.06	9,468,602.02	16,395,431.77
2、失业保险费	369,994.52	841,197.78	392,398.00	818,794.30
3、企业年金缴费				
合计	3,740,353.25	23,334,872.84	9,861,000.02	17,214,226.07

其他说明：

适用 不适用

应付职工薪酬期末数比年初数减少17,962,606.66元，减少比例为31.59%，主要原因为：本期发放年终奖。

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,894,838.51	65,635,789.57
企业所得税	68,062,080.13	86,495,655.33
个人所得税	1,079,985.50	802,787.36
城市维护建设税	3,666,625.58	3,888,983.71
印花税	384,351.66	1,100,794.70
教育费附加	1,796,845.17	1,969,073.65
地方教育费附加	1,197,896.77	1,277,268.54
水利建设基金	1,055,428.36	1,535,756.01
资源税	114,569.29	1,529,305.81
矿产资源补偿费	10,095,200.42	10,095,200.42
煤炭价格调解基金	15,843,869.46	15,843,869.46
水资源税	3,816,373.70	988,004.00
关税		344,567.60
环境保护税	2,464,837.51	
车船使用税	8,536.92	
合计	169,481,438.98	191,507,056.16

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,398,958.31	2,638,854.17
企业债券利息	28,997,260.27	35,050,684.94
短期借款应付利息	2,986,010.85	1,228,650.73
合计	34,382,229.43	38,918,189.84

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**40、应付股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	253,140,521.70	
合计	253,140,521.70	

**41、其他应付款**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,918,544.07	29,520,744.35
资源价款	39,811,685.00	48,411,685.00
代缴社保款	68,886.67	67,033.38
应付水资源费	1,669,916.00	1,669,916.00
其他	4,971,007.18	6,673,675.59
合计	76,440,038.92	86,343,054.32

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	25,800,000.00	分期付款
第二名	14,011,685.00	分期付款
合计	39,811,685.00	/

其他说明

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	749,262,891.17	1,497,072,163.18
合计	749,262,891.17	1,497,072,163.18

其他说明：

(1)公司 2015 年 10 月 20 日发行总面值为 7.5 亿元人民币的中期票据(15 蒙君正 MTN002), 期限为 3 年, 将于 2018 年 10 月 22 日到期, 在“一年内到期的其他非流动负债”中列示。

(2) 1 年内到期的非流动负债期末数比年初数减少 747,809,272.01 元, 减少比例为 49.95%, 主要原因为: 公司 2015 年 6 月 3 日发行总面值为 7.5 亿元人民币的中期票据(15 蒙君正 MTN001), 期限为 3 年, 于 2018 年 6 月 4 日到期还本付息。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
排污费		3,718,360.00
水资源费		3,245,897.00
其他		321.41
合计		6,964,578.41

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
合计	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

长期借款分类的说明:

长期借款明细

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
中国建设银行乌海狮城东街支行	2016.4.28	2025.4.27	4.655	750,000,000.00	750,000,000.00
中国建设银行乌海狮城东街支行	2017.7.1	2026.11.1	4.90	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
合计				1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

## 46、应付债券

### (1)应付债券

适用 不适用

(2)应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 蒙君正 MTN001	100.00	2015.6.3	3 年	743,250,000.00	748,989,950.73		19,619,178.07	1,010,049.27	750,000,000.00	0.00
15 蒙君正 MTN002	100.00	2015.10.20	3 年	743,250,000.00	748,082,212.45		20,827,397.26	1,180,678.72		749,262,891.17
合计	/	/	/	1,486,500,000.00	1,497,072,163.18		40,446,575.33	2,190,727.99	750,000,000.00	749,262,891.17

(3)可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4)划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司 2015 年 6 月 3 日发行总面值为 7.5 亿元人民币的中期票据（15 蒙君正 MTN001），期限为 3 年，于 2018 年 6 月 4 日到期还本付息。



**47、长期应付款**

**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49、专项应付款**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
固定资产弃置义务	3,892,855.12	4,029,465.10	君正矿业石灰石矿提取的弃置费用
合计	3,892,855.12	4,029,465.10	/

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,403,353.78	5,000,000.00	2,602,525.01	55,800,828.77	
合计	53,403,353.78	5,000,000.00	2,602,525.01	55,800,828.77	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硅铁炉尾气余热发电技改研发资金	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产相关
电石渣、粉煤灰生产水泥熟料项目资金	999,999.69			250,000.02	749,999.67	与资产相关
树脂提氢装置技改项目资金	360,000.00			60,000.00	300,000.00	与资产相关
电石炉自动堵眼机技改资金	404,250.00			49,500.00	354,750.00	与资产相关
次氯酸钠清淨液回收利用装置补贴	40,833.57			4,999.98	35,833.59	与资产相关
新型高分子材料的研究与应用	4,291,666.61			250,000.02	4,041,666.59	与资产相关
厂区搬迁补偿资金	27,133,687.23			1,759,549.09	25,374,138.14	与资产相关

粉状物料堆场全封闭治理工程财政补贴资金	4,789,583.34		124,999.98	4,664,583.36	与资产相关
粉状物料堆场封闭治理工程补贴资金	1,983,333.34		49,999.98	1,933,333.36	与资产相关
超低排放改造工程贴资金	7,100,000.00			7,100,000.00	与资产相关
原煤堆场封闭治理项目补贴资金	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
新建项目基础设施配套补助资金		5,000,000.00	53,475.94	4,946,524.06	与资产相关
合计	53,403,353.78	5,000,000.00	2,602,525.01	55,800,828.77	/

其他说明：

适用 不适用

(1) 根据乌海市财政局下发的乌财建[2009]454号《关于下达自治区资源型城市可持续发展专项资金支出预算的通知》和乌海市发展与改革委员会下发的乌海发改发[2009]338号《关于下达2009年自治区预算内基本建设投资计划的通知》，2009年乌海市财政局拨付电石渣、粉煤灰生产水泥熟料项目资金5,000,000.00元。

(2) 乌海市发展与改革委员会拨付硅铁炉尾气余热发电技改研发资金4,800,000.00元。

(3) 乌海市乌达区科学技术局拨付树脂提氢装置技改项目资金1,200,000.00元。

(4) 乌海市乌达区科学技术局拨付电石炉自动堵眼机技改资金990,000.00元。

(5) 乌海市科学技术局根据内财教[2011]490号《内蒙古自治区财政厅关于下达2011年知识产权专项资金的通知》拨付次氯酸钠清淨液回收利用装置补贴100,000.00元。

(6) 内蒙古自治区财政厅内财教[2013]248号《内蒙古自治区财政厅关于下达自治区科技重大专项资金预算的通知》拨付新型高分子材料的研究与应用专项资金5,000,000.00元。

(7) 根据2013年12月10日乌海市人民政府专题会议纪要([2013]34号)，乌海市财政局拨付关于君正化工老厂区拆迁改造补偿资金35,190,981.72元。

(8) 根据鄂旗财字(2016)139号《鄂托克旗财政局关于下达环境综合整治资金的通知》，鄂托克旗财政局对公司2\*330MW低热值煤发电项目粉状物料堆场全封闭治理工程将给予财政补贴资金5,000,000.00元，根据工程进度已拨付补贴资金5,000,000.00元。

(9) 根据2017年4月28日乌海市人民政府市长办公会议纪要([2017]9号)，乌海市财政局拨付关于电力企业超低排放改造工程补贴资金7,100,000.00元。

(10) 根据2016年12月1日乌海市财政局、乌海市环保局文件(乌财[2016]623号)，乌海市财政局拨付关于电力企业原煤堆场封闭治理项目补贴资金1,500,000.00元。

(11) 根据鄂托克旗人民政府2017年第七次常务会议纪要([2017]19号)，鄂托克旗环境保护局拨付关于粉状物料堆场封闭治理工程补贴资金2,000,000.00元。

(12) 根据鄂托克旗人民政府 2018 年第一次常务会议纪要 ([2018]8 号), 鄂托克旗财政局拨付关于企业新建项目基础设施配套、环境设施新建及改造、技术升级改造补贴资金 5,000,000.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,438,017,390					8,438,017,390

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	167,568,502.16			167,568,502.16
其他资本公积	106,974,797.55	20,685.85		106,995,483.40
合计	274,543,299.71	20,685.85		274,563,985.56

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据被投资方账面资本公积变化, 公司按持股比例确认 20,685.85 元。

## 56、库存股

适用 不适用

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	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		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	19,669,710.14	-1,957,598.95			-1,957,598.95	17,712,111.19
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-23,358,971.12	-13,073,290.41			-13,073,290.41	-36,432,261.53
可供出售金融资产公允价值变动损益	33,234,042.91	7,677,712.69			7,677,712.69	40,911,755.60
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	9,794,638.35	3,437,978.77			3,437,978.77	13,232,617.12
其他综合收益合计	19,669,710.14	-1,957,598.95			-1,957,598.95	17,712,111.19

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,838,909.08	18,781,424.26	17,095,896.95	13,524,436.39
合计	11,838,909.08	18,781,424.26	17,095,896.95	13,524,436.39

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	398,631,380.40			398,631,380.40
合计	398,631,380.40			398,631,380.40

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,606,050,861.12	4,697,402,134.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,606,050,861.12	4,697,402,134.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,446,145,590.35	924,311,584.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	253,140,521.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,799,055,929.77	5,621,713,719.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,338,530,085.39	2,419,229,318.63	3,544,417,471.43	2,137,072,841.55
其他业务	13,368,246.00	2,762,923.97	9,812,891.76	2,470,107.90
合计	4,351,898,331.39	2,421,992,242.60	3,554,230,363.19	2,139,542,949.45

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,461,510.95	15,947,221.86
教育费附加	18,871,005.15	13,193,851.85

资源税	4,519,216.90	3,739,060.51
房产税	18,220,392.54	9,822,993.87
土地使用税	15,707,052.65	13,064,451.07
车船使用税	87,988.42	126,678.86
印花税	3,027,439.44	2,133,849.10
水资源税	5,675,531.20	
环境保护税	4,859,628.26	
关税	939,221.20	
合计	94,368,986.71	58,028,107.12

其他说明：

本期税金及附加较上年同期增加 36,340,879.59 元，增加比例为 62.63%，主要原因为：本期产品实现增值税增加，城市维护建设费、教育费附加增加；水资源税、环境保护税由费改为税列示。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,187,841.91	1,184,716.59
运输费	137,339,750.31	108,026,156.97
业务招待费	54,491.48	88,235.12
办公费	5,627.46	40,484.78
差旅费	184,354.05	252,677.48
装卸费	21,464,451.02	13,834,446.57
修理费	2,102,801.80	
其他	427,717.90	616,639.40
合计	162,767,035.93	124,043,356.91

其他说明：

本期销售费用较上年同期增加 38,723,679.02 元，增加比例为 31.22%，主要原因为：本期产品销量增加，运输费、装卸费增加。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,475,878.71	48,370,686.93
差旅费	3,636,478.74	1,382,281.39

业务招待费	4,259,381.30	2,989,590.84
折旧费	15,706,523.21	10,347,225.17
资产摊销	15,797,009.76	11,844,305.39
税费	5,427,570.65	3,785,908.96
环保支出	1,956,354.23	7,520,272.47
车辆使用费	2,154,788.80	1,855,589.80
中介机构费	11,525,110.03	2,677,559.99
安全生产费	19,679,726.23	11,882,756.18
水资源费	401,143.00	7,830,036.20
修理费	60,002,629.14	42,845,909.64
运输装卸费	1,033,938.15	1,396,523.38
物料消耗	1,816,678.84	886,293.20
研发支出	65,726,482.41	127,095,112.78
其他	23,958,568.56	11,185,271.51
合计	279,558,261.76	293,895,323.83

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,245,472.46	71,028,402.34
利息收入	-2,144,826.04	-3,711,145.19
汇兑损益	564,724.71	5,098,760.26
手续费	330,410.80	559,296.17
其他	137,334.98	101,104.97
合计	150,133,116.91	73,076,418.55

其他说明：

本期财务费用较上年同期增加 77,056,698.36 元，增加比例为 105.45%，主要原因为：本期有息债务增加，利息支出增加；银行承兑汇票贴现金额增加，贴现费用增加。

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,576,844.07	1,493,134.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		52,528,766.63

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	460,269.32	
合计	-3,116,574.75	54,021,900.89

其他说明：

本期君正小贷计提贷款损失准备 460,269.32 元。

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,697,154.92	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,178,910.00	
合计	2,697,154.92	

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	346,252,574.04	226,637,826.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,988,791.84	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		11,187,460.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,492.76	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	6,995,556.51	



合计	349,255,845.95	237,825,287.43
----	----------------	----------------

其他说明：

(1) 权益法核算的长期股权投资收益346,252,574.04元，其中天弘基金投资收益273,154,706.92元，华泰保险投资收益73,097,867.12元。

(2) 处置股票、期权、期货等投资收益-3,988,791.84元。

(3) 处置可供出售金融资产取得的投资收益-3,492.76元，为出售部分国都证券股权确认的处置损益。

(4) 理财收益6,995,556.51元，为公司使用闲置资金购买理财产品取得的收益。

### 69、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	139,233.45	709,557.73
合计	139,233.45	709,557.73

其他说明：

适用 不适用

### 70、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,929,283.73	5,167,789.54
合计	43,929,283.73	5,167,789.54

其他说明：

适用 不适用

本期其他收益较上年同期增加 38,761,494.19 元，增加比例为 750.06%，主要原因为：本期资源综合利用税收优惠增值税即征即退同比增加。

### 71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	137,200.00	2,467,799.10	137,200.00
罚没收入	21,970.00	62,000.00	21,970.00
赔款、违约金	94,231.04	131,353.65	94,231.04
其他	462,147.03	356,155.68	462,147.03
合计	715,548.07	3,017,308.43	715,548.07

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
电石渣、粉煤灰生产水泥熟料项目递延收益转回		250,000.02	与资产相关
树脂提氢装置技改项目递延收益转回		60,000.00	与资产相关
次氯酸钠清净液回收利用装置项目递延收益转回		4,999.98	与资产相关
电石炉自动堵眼机技改项目递延收益转回		49,500.00	与资产相关
厂区搬迁补偿资金		1,759,549.08	与资产相关
新型高分子材料的研究与应用递延收益转回		250,000.02	与资产相关
粉状物料堆场全封闭治理工程财政补贴资金递延收益转回		93,750.00	与资产相关
企业岗位、就业补贴款	137,200.00		与收益相关
合计	137,200.00	2,467,799.10	/

其他说明：

√适用 □不适用

按照会计准则规定本期将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”。

## 72、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	100,000.00		100,000.00
其他	413,299.95	500.00	413,299.95
合计	513,299.95	500.00	513,299.95

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	201,999,604.75	134,356,482.65
递延所得税费用	488,300.75	-175,970.64
合计	202,487,905.50	134,180,512.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,644,729,878.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,709,481.81
子公司适用不同税率的影响	3,656,133.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-51,937,886.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,060,176.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	202,487,905.50

其他说明:

适用 不适用

#### 74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注十(七)57。

#### 75、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联往来款	25,430,118.33	6,079,634.20
利息收入	2,144,826.04	3,711,145.19
退回押金、保证金	17,030,930.07	22,753,465.53
罚款、违约金	1,864,550.00	63,454.25
其他	1,164,064.43	954,580.98
合计	47,634,488.87	33,562,280.15

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联往来款	6,544,361.22	51,824,160.00
付现费用	279,181,208.40	193,760,429.15
保证金押金	14,724,490.95	12,405,000.00
其他	1,449,990.77	3,298,667.46

合计	301,900,051.34	261,288,256.61
----	----------------	----------------

**(3)收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(4)支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款	1,349,280,634.17	
合计	1,349,280,634.17	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期，为中化物流支付财务资助款 1,349,280,634.17 元。

**(5)收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

**(6)支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租固定资产租金		159,232,283.97
流动资金借款保证金	289,511,037.74	
合计	289,511,037.74	159,232,283.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

以其他货币资金 289,511,037.74 元作为流动资金借款保证金（以银行承兑汇票质押，质押票据已到期变现）。

**76、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,442,241,973.20	924,161,237.56
加：资产减值准备	-3,116,574.75	54,021,900.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	448,447,055.45	426,116,349.29
无形资产摊销	15,887,409.42	10,255,302.48
长期待摊费用摊销	803,982.48	2,564,490.61
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）	-139,233.45	-709,557.73

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,697,154.92	
财务费用（收益以“－”号填列）	151,245,472.46	71,028,402.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-349,255,845.95	-237,825,287.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	488,300.75	-175,970.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	147,692,982.51	89,753,946.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-251,406,356.11	-1,252,740,048.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-479,416,409.17	80,089,136.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,120,775,601.92	166,539,901.84

**2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3. 现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	344,850,228.95	437,742,238.07
减：现金的期初余额	722,526,406.39	566,285,128.58
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	-377,676,177.44	-128,542,890.51

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	344,850,228.95	722,526,406.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	252,045,458.95	656,487,414.07
可随时用于支付的其他货币资金	92,804,770.00	66,038,992.32
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 344,850,228.95 722,526,406.39

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

其他说明：

适用 不适用

公司现金和现金等价物已剔除不能随时支付的用于签发承兑汇票、开立信用证的保证金、流动资金借款保证金、期权、期货持仓保证金共计 305,646,323.35 元。

**77、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**78、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,564.63	开立信用证、签发银行承兑汇票保证金、流动资金借款保证金
应收票据	24,650.73	质押签发银行承兑汇票
固定资产	135,383.98	抵押用于项目借款
无形资产	7,967.46	抵押用于项目借款
合计	198,566.80	/

**79、外币货币性项目**

**(1) 外币货币性项目：**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,435,968.82	6.6166	55,817,431.29
其他应收款			
美元	26,650,000.00	6.6166	176,332,390.00

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

适用 不适用

LION LEGEND INTERNATIONAL LIMITED 为本公司全资子公司，注册地：英属维尔京群岛，主要经营范围：投资管理和技术引进。该公司所在地英属维尔京群岛流通货币为美元，经营业务以美元为主要结算货币，故记账本位币为美元。

**80、套期**

适用 不适用

**81、政府补助**

**(1) 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电石渣、粉煤灰生产水泥熟料项目	5,000,000.00	其他收益	250,000.02
树脂提氢装置技改项目	1,200,000.00	其他收益	60,000.00
次氯酸钠清净液回收利用装置项目	100,000.00	其他收益	4,999.98
电石炉自动堵眼机技改项目	990,000.00	其他收益	49,500.00
厂区搬迁补偿资金	35,190,981.72	其他收益	1,759,549.09
新型高分子材料的研究与应用	5,000,000.00	其他收益	250,000.02
粉状物料堆场全封闭治理工程财政补贴资金	5,000,000.00	其他收益	124,999.98
粉状物料堆场全封闭治理工程	2,000,000.00	其他收益	49,999.98
硅铁炉尾气余热发电技改研发资金	4,800,000.00	其他收益	0.00
超低排放改造补工程贴资金	7,100,000.00	其他收益	0.00
原煤堆场封闭治理项目补贴资金	1,500,000.00	其他收益	0.00
项目基础设施配套补助资金	5,000,000.00	其他收益	53,475.94
增值税即征即退	41,326,758.72	其他收益	41,326,758.72
企业岗位、就业补贴款	137,200.00	营业外收入	137,200.00
合计	114,344,940.44		44,066,483.73

**(2) 政府补助退回情况**

适用 不适用

**82、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古君正化工有限责任公司	乌海市乌达区工业园区	乌海市乌达区工业园区	生产企业	100		同一控制下企业合并取得
乌海市君正供水有限责任公司	乌海市乌达区工业园区	乌海市乌达区工业园区	生产企业	95		同一控制下企业合并取得
乌海市君正矿业有限责任公司	乌海市海南区	乌海市海南区	生产企业	100		非同一控制下企业合并取得
乌海市神华君正实业有限责任公司	乌海市海南区	乌海市海南区	生产企业	40	15	投资设立
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	生产企业	92		投资设立
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	生产企业	100		投资设立
LION LEGEND INTERNATIONAL LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业公司	100		投资设立
珠海奥森投资有限公司	珠海市横琴新区	珠海市横琴新区	投资管理	100		投资设立
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司	拉萨经济技术开发区	拉萨经济技术开发区	商业公司	100		投资设立



内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	乌海市滨河区	乌海市滨河区	金融服务	51	投资设立
内蒙古君正集团企业管理(北京)有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	商业公司	100	投资设立

**(2) 重要的非全资子公司**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
乌海市神华君正实业有限责任公司	45			
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	8	-741.37		7,674,605.45
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	49	-3,504,252.60		142,379,009.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
乌海市神华君正实业有限责任公司	4,093,659.12	398,910,499.86	403,004,158.98	477,598,581.80		477,598,581.80	4,434,655.16	402,645,372.85	407,080,028.01	475,828,280.88		475,828,280.88
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	59,224,802.12	36,707,765.87	95,932,567.99				59,232,641.08	36,709,194.04	95,941,835.12			
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	262,097,819.05	28,495,034.88	290,592,853.93	23,446.48		23,446.48	289,594,529.80	8,175,772.41	297,770,302.21	49,358.85		49,358.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
乌海市神华君正实业有限责任公司	1,941,323.46	-5,846,169.95	-5,846,169.95	106,034.43	978,071.63	-6,382,109.90	-6,382,109.90	82,313.17
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司		-9,267.13	-9,267.13	-7,838.96		-9,524.40	-9,524.40	-8,439.67
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	2,132,920.97	-7,151,535.91	-7,151,535.91	-30,635,113.39				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
天弘基金管理有限公司	天津市	天津自贸区	基金管理业务	15.6		权益法
华泰保险集团股份有限公司	北京市	北京市西城区	保险投资业务	9.1136	6.1815	权益法
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤矸石发电	24.5		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(1) 天弘基金: 公司持有天弘基金 15.6% 股权，根据天弘基金《公司章程》，公司在天弘基金拥有 1 个董事席位和 1 个监事席位，根据相关规定，天弘基金为公司持有的 20% 以下表决权但具有重大影响的参股公司。

(2) 华泰保险: 公司持有华泰保险 15.2951% 股权，根据华泰保险《公司章程》，公司在华泰保险拥有 2 个董事席位，根据相关规定，华泰保险为公司持有的 20% 以下表决权但具有重大影响的参股公司。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	天弘基金管理有限 公司	华泰保险集团股份 有限公司	内蒙古北方蒙西发电 有限责任公司	天弘基金管理有 限公司	华泰保险集团股份 有限公司	内蒙古北方蒙西发电 有限责任公司
流动资产	4,454,932,451.00	8,787,660,694.93	121,512,219.52	4,366,504,107.00	9,493,489,254.98	58,797,372.57
非流动资产	5,571,134,907.00	35,864,969,556.80	1,783,623,035.53	2,879,487,798.00	32,823,823,085.50	1,865,751,951.08
资产合计	10,026,067,358.00	44,652,630,251.73	1,905,135,255.05	7,245,991,905.00	42,317,312,340.48	1,924,549,323.65
流动负债	2,720,128,167.00	28,378,150,273.25	1,113,377,019.09	1,678,927,702.00	24,727,583,265.23	1,153,553,994.52
非流动负债	-2,440,068.00	2,201,778,522.55	1,171,251,764.73		3,779,270,466.82	1,079,911,882.36
负债合计	2,717,688,099.00	30,579,928,795.80	2,284,628,783.82	1,678,927,702.00	28,506,853,732.05	2,233,465,876.88
少数股东权益		988,480,876.52			885,984,118.63	
归属于母公司 股东权益	7,308,379,259.00	13,084,220,579.41	-379,493,528.77	5,567,064,203.00	12,924,474,489.80	-308,916,553.23
按持股比例计 算的净资产份 额	1,140,107,164.40	2,001,244,621.84		868,462,015.67	1,976,811,297.69	
调整事项	11,407,072.20	2,734,584,197.47		11,407,072.20	2,734,584,197.47	
--商誉	11,407,072.20	2,734,584,197.47		11,407,072.20	2,734,584,197.47	
--内部交易未实 现利润						
--其他						
对联营企业权 益投资的账面	1,151,514,236.45	4,737,601,845.63		879,869,087.87	4,712,954,224.72	

价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,723,734,319.00	7,418,695,051.71	252,712,039.53	4,013,321,966.00	693,023,246.43	218,322,803.83
净利润	1,750,991,711.00	542,312,000.87	-70,576,975.54	1,095,876,426.00	387,587,628.75	-120,017,646.72
终止经营的净利润						
其他综合收益				23,549,017.00	85,030,462.16	
综合收益总额			-70,576,975.54	1,119,425,443.00	472,618,090.91	-120,017,646.72
本年度收到的来自联营企业的股利		14,916,000.00		167,418,893.00	36,907,200.00	

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**

适用 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	75,684,555.53	17,291,359.01	92,975,914.54
合计	75,684,555.53	17,291,359.01	92,975,914.54

其他说明

公司孙公司鄂尔多斯君正于 2011 年 10 月对蒙西发电投资 144,207,000.00 元, 由于蒙西发电连年亏损, 截至 2018 年 6 月 30 日, 已发生超额亏损, 累积未确认的损失金额 92,975,914.54 元。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 信用风险较低。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等

评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除报告十(十四)3 所载本公司作出的财务担保外, 本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在报告十(十四)3 披露。

(二) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务及经营管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控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。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	650,496,552.30	650,496,552.30	650,496,552.30			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	337,665,650.07	337,665,650.07	337,665,650.07			
买入返售金融资产						
应收票据	1,079,002,428.21	1,079,002,428.21	1,079,002,428.21			
应收账款	78,199,667.09	85,227,558.85	85,227,558.85			
其他应收款	48,979,640.54	89,051,583.30	89,051,583.30			
小计	2,194,343,938.21	2,241,443,772.73	2,241,443,772.73			
短期借款	2,351,000,000.00	2,351,000,000.00	2,351,000,000.00			
衍生金融负债						
应付票据	139,980,354.20	139,980,354.20	139,980,354.20			
应付账款	1,051,675,180.32	1,051,675,180.32	1,051,675,180.32			
应付利息	34,382,229.43	34,382,229.43	34,382,229.43			
其他应付款	76,440,038.92	76,440,038.92	76,440,038.92			
一年内到期的非流动负债	749,262,891.17	749,262,891.17			749,262,891.17	
其他流动负债	0.00	0.00				
长期借款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00
小计	6,202,740,694.04	6,202,740,694.04	3,653,477,802.87		749,262,891.17	1,800,000,000.00

续：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	783,446,418.62	783,446,418.62	783,446,418.62			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,669,115.00	1,669,115.00	1,669,115.00			
买入返售金融资产	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00			
应收票据	794,375,844.41	794,375,844.41	794,375,844.41			
应收账款	88,727,322.31	95,795,554.01	95,795,554.01			
其他应收款	43,273,104.29	86,881,551.18	86,881,551.18			
小计	1,713,141,804.63	1,763,818,483.22	1,763,818,483.22			
短期借款	960,000,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00			
衍生金融负债	319,900.00	319,900.00	319,900.00			
应付票据	152,555,810.14	152,555,810.14	152,555,810.14			
应付账款	1,313,227,707.77	1,313,227,707.77	1,313,227,707.77			
应付利息	38,918,189.84	38,918,189.84	38,918,189.84			
其他应付款	86,343,054.32	86,343,054.32	86,343,054.32			
一年内到期的非流动负债	1,497,072,163.18	1,497,072,163.18			1,497,072,163.18	
其他流动负债	6,964,578.41	6,964,578.41	6,964,578.41			
长期借款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00
小计	5,855,401,403.66	5,855,401,403.66	2,558,329,240.48		1,497,072,163.18	1,800,000,000.00

### （三） 市场风险

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，主要包括外汇风险、利率风险。

#### 1、 外汇风险

本公司的主要经营活动在中国境内，商品交易主要以人民币结算。公司产品有少量出口，本期出口产品营业收入美元折算人民币为 29,150,373.50 元，占全部产品营业收入的 0.67%，出口产品自签订合同到人民币结汇到账，平均交易周期为 25 天左右，由于交易结算时间较短，汇率变化对汇兑损益影响较小；此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。



截至2018年6月30日，本公司持有的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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	美元项目	合计	美元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	55,817,431.29	55,817,431.29	55,900,293.62	55,900,293.62
权益工具投资	63,712,242.43	63,712,242.43	43,243,308.74	43,243,308.74
合计	119,529,673.72	119,529,673.72	99,143,602.36	99,143,602.36

## 2、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。

公司的利率风险主要产生于银行长期借款、长期应付款，长期借款为浮动利率借款，长期应付款固定资产融资租赁售后租回有浮动利率融资。浮动利率的金融负债使本公司面临利率风险。

本公司财务中心持续监控公司利率水平。利率上升会增加带息债务的成本，对本公司的经营业绩产生的不利影响。本期公司依据资金市场状况对金融负债做出调整，采取长期借款、短期借款、发行短期融资券、中期票据、固定资产融资租赁售后租回融资等多种融资工具，使金融负债结构趋于合理，这些措施有力的规避了利率风险。

(1) 本期公司无利率互换安排。

(2) 截至2018年6月30日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,800,000,000.00元，详见报告十（七）45。

## 3、价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担着证券市场变动的风险，由于投资规模较小，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	337,665,650.07			337,665,650.07
1. 交易性金融资产	337,665,650.07			337,665,650.07

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	337,665,650.07			337,665,650.07
(3) 衍生金融资产				
2. 指定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				
(二) 可供出售金融资产	63,712,242.43	106,122,329.76	57,693,335.02	227,527,907.21
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	63,712,242.43	106,122,329.76		169,834,572.19
(3) 其他			57,693,335.02	57,693,335.02
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>401,377,892.5</b>	<b>106,122,329.76</b>	<b>57,693,335.02</b>	<b>565,193,557.28</b>
(五) 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				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

公司持有的可供出售金融资产为上市公司股份投资；子公司智连国际购买在纽约证券交易所上市的 500 彩票网的 ADS（美国存托股票），期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

公司持有国都证券股份，期末公允价值基于新三板交易市场收盘价进行计量。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

公司持有的部分基金投资，在估值日以其当日的单位份额净值估值，如无法获取当日的单位份额净值，则采用最近一期可取得的单位份额净值进行估值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	乌海市乌达工业园区	生产企业	8,438,017,390.00		

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见报告十（九）1。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见报告十（九）3。

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
乌海市君正科技产业有限责任公司	参股股东
田秀英	参股股东
北京博晖创新光电技术股份有限公司	其他
北京博昂尼克微流体技术有限公司	其他
河北大安制药有限公司	其他
广东卫伦生物制药有限公司	其他
君正国际投资（北京）有限公司	其他
乌海市君正房地产开发有限责任公司	其他
乌海市君正物业服务有限责任公司	其他
廊坊市君正房地产开发有限公司	其他
廊坊嘉恒实业有限公司	其他
国都证券股份有限公司	其他
内蒙古坤德物流股份有限公司	其他
乌海银行股份有限公司	其他
郝虹	其他

### 5、 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华泰保险集团股份有限公司	购买保险	858,735.80	1,220,007.12
北京博晖创新光电技术股份有限公司	购买设备、材料		1,402.56
乌海市君正物业服务有限责任公司	接受劳务	886,858.55	

合计	1,745,594.35	1,221,409.68
----	--------------	--------------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古君正化工有限责任公司	26,000.00	2017.12.12	2018.12.10	否
内蒙古君正化工有限责任公司	20,000.00	2017.12.14	2018.12.13	否
内蒙古君正化工有限责任公司	10,000.00	2017.12.15	2018.12.14	否
内蒙古君正化工有限责任公司	20,000.00	2017.12.19	2018.12.18	否
内蒙古君正化工有限责任公司	10,000.00	2017.12.26	2018.12.26	否
内蒙古君正化工有限责任公司	10,000.00	2018.01.03	2019.01.02	否
内蒙古君正化工有限责任公司	10,000.00	2018.01.04	2019.01.03	否
内蒙古君正化工有限责任公司	17,600.00	2018.01.05	2019.01.04	否
内蒙古君正化工有限责任公司	5,000.00	2018.04.13	2019.04.11	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	10,000.00	2017.12.26	2018.12.26	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	20,000.00	2018.01.08	2019.01.05	否

鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	15,000.00	2018.02.12	2019.02.11	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	8,000.00	2018.03.01	2019.02.06	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	15,000.00	2018.03.12	2019.03.11	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	75,000.00	2016.03.04	2025.07.04	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	105,000.00	2017.07.01	2026.11.01	否
合计	376,600.00			

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	乌海市君正物业服务有限责任公司	139,936.20	638,686.17
应付账款	华泰保险集团股份有限公司	858,735.80	

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2015年11月24日，经公司第三届董事会第十六次会议审议，通过了《关于公司及公司全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司拟参与华泰保险集团股份有限公司股权转让项目的议案》。2015年12月22日，公司及公司全资子公司君正化工在北京产权交易所摘牌取得中国石油化工集团公司持有的华泰保险2.0441%股权、2.5427%股权和摘牌取得中国石化财务有限责任公司持有的华泰保险1.1321%股权和1.2558%股权。公司已支付股权收购价款92,890.21万元，君正化工支付股权收购价款111,089.39万元。公司受让华泰保险股权事项尚需获得中国银行保险监督管理委员会等相关部门的审核。

(2) 2017年12月1日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司全资孙公司拟参与中化国际物流有限公司股权转让项目的议案》，同意全资孙公司鄂尔多斯君正与春光置地、华泰兴农组成联合受让体，参与中化国际转让其持有中化物流100%股权在上海联合产权交易所公开挂牌的转让项目，挂牌价格为人民币345,000万元。其中，鄂尔多斯君正受让40%股权，春光置地受让40%股权，华泰兴农受让20%股权。

2017年12月6日，经上海联合产权交易所和中化国际确认，鄂尔多斯君正、春光置地及华泰兴农三方组成的联合受让体以人民币345,000万元（即挂牌底价）摘牌取得了中化物流100%股权。

2017年12月11日，鄂尔多斯君正、春光置地及华泰兴农与转让方中化国际就中化物流100%股权转让事宜签订了《产权交易合同》。

截至本报告披露日，联合受让体正在按照《产权交易合同》相关规定办理相关手续。

(3) 2017年12月18日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于全资孙公司鄂尔多斯市君正能源化工有限公司签订框架协议的议案》，同意公司全资孙公司鄂尔多斯君正与春光置地、华泰兴农签订《股权转让框架协议》，约定春光置地、华泰兴农在中化物流股权受让交割完成后，分别向鄂尔多斯君正转让其持有的中化物流的全部股权，上述事项对公司构成了重大资产重组。

2018年3月14日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<内蒙古君正能源化工集团股份有限公司重大资产购买预案>及其摘要的议案》等与本次重大资产购买相关的议

案，同日，公司全资孙公司鄂尔多斯君正与春光置地、华泰兴农签订了《资产购买协议》。公司按照相关规定，正在履行重大资产重组相关程序。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

### (1) 抵押情况

单位：万元 币种：人民币

抵押物所有权人	抵押物	抵押物类别	抵押期限	借款人	借款金额	净值
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	机器设备	固定资产				16,471.41
内蒙古君正化工有限责任公司	机器设备	固定资产	2017.7.1-2026.11.1		105,000.00	42,902.50
内蒙古君正化工有限责任公司	土地使用权	无形资产				1,885.29
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	机器设备	固定资产		鄂尔多斯市君正能源化工有限公司		63,969.47
内蒙古君正化工有限责任公司	房屋建筑物	固定资产			12,040.60	
内蒙古君正化工有限责任公司	土地使用权	无形资产	2016.3.4-2025.7.4		75,000.00	4,462.53
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	土地使用权	无形资产				1,619.64

### (2) 担保资产情况

① 本公司无非关联方的担保情况。

② 关联方担保情况见报告十（十二）5项说明。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,350,082,782.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	253,140,121.70



### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司控股股东杜江涛股权质押情况：截至2018年8月21日，杜江涛持有本公司股份总数269,568万股，其中已质押股份为188,183.76万股，占杜江涛持有本公司股份总数的69.81%，占本公司总股本的22.30%。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2) 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为化工分部、热电分部和其他分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为化工分部：生产、销售树脂及碱系列产品和硅铁，热电分部：火力发电，其他分部：生产、销售煤、石灰石及提供运输服务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	化工部分	热电部分	其他	分部间抵销	合计
营业总收入	5,403,134,948.72	595,766,218.52	95,499,396.57	1,739,782,393.37	4,354,618,170.44
营业总成本	4,283,032,720.26	448,266,427.34	121,843,179.39	1,747,030,269.08	3,106,112,057.91
利润总额	1,182,840,659.90	1,477,256,014.83	-24,374,220.83	990,992,575.20	1,644,729,878.70
所得税费用	174,739,307.23	25,870,352.93	1,878,245.34		202,487,905.50
净利润	1,008,101,352.67	1,451,385,661.90	-26,252,466.17	990,992,575.20	1,442,241,973.20
资产总额	26,960,488,637.86	16,014,357,498.45	2,171,043,709.65	21,074,922,737.09	24,070,967,108.87
负债总额	10,875,477,119.16	2,661,991,803.48	976,943,091.32	7,538,661,231.48	6,975,750,782.48

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 2007年4月15日，本公司与内蒙古自治区第九地质矿产勘查开发院（以下简称“九勘院”）签订了《出资人协议》，合资设立了锡林浩特市君正，其中，本公司以现金出资9,200万元，占公司注册资本的92%；九勘院以内蒙古东乌珠穆沁旗乌尼特煤田二分场矿区煤炭资源的探矿权出资，依据内蒙古科伟资产评估有限责任公司于2007年4月15日出具的经各出资人确认的内科伟矿评字[2007]020号《资产评估报告》，九勘院出资的探矿权评估值为801.33万元，其以探矿权作价出资800万元，占公司注册资本的8%。公司在首次公开发行股票时，公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司作出了《关于锡林浩特市君正能源化工有限责任公司取得采矿权风险的承诺》，承诺内容为：如因内蒙古自治区第九地质矿产勘查开发院违约及国家、地方政策变更导致探矿权无法办理转移手续，本公司已投入的煤矿资源储量勘查费用的损失及其他与上述事项相关的一切损失由本人及本公司承担。

(2) 锡林浩特市君正成立后，由具有勘查资质的九勘院对乌尼特煤田二分场矿区进行煤炭储量勘查，锡林浩特市君正于2007年至2009年期间就上述煤炭储量勘查事宜累计投入2,870万元储量勘查费用。上述矿区目前已经完成详查工作，初步探明乌尼特煤田二分场矿区煤炭储量18亿吨，煤种为低硫、特低磷、中灰的高热值褐煤，并取得内蒙古自治区国土资源厅出具的《关于〈内蒙古自治区东乌珠穆沁旗乌尼特煤田二分场矿区煤炭资源储量核实报告〉矿产资源储量评审备案证明》（内国土资储备字[2008]83号）。对于锡林浩特市君正已支付的上述2,870万元勘查费用，杜江涛及君正科技承诺：君正集团如认为已支付的2,870万元储量勘查费用无法为其带来预期的经济利益，可随时要求杜江涛及君正科技承担上述勘查费用及与该事项相关的一切损失。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			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的应收账款	320,000.00	100			320,000.00					
合计	320,000.00	/		/	320,000.00	/		/		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
6个月以内	320,000.00		
6个月至1年			
1年以内小计	320,000.00		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	320,000.00		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	320,000.00	100	
合计	320,000.00		

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,090,032,497.57	100	6,078,834.76	0.56	1,083,953,662.81	793,955,586.54	100	6,103,916.93	0.77	787,851,669.61
合计	1,090,032,497.57	/	6,078,834.76	/	1,083,953,662.81	793,955,586.54	/	6,103,916.93	/	787,851,669.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
6个月以内	1,069,901,921.21		
6个月至1年	215,837.10	10,791.86	5.00%
1年以内小计	1,070,117,758.31	10,791.86	
1至2年	1,607,073.35	241,061.00	15.00%
2至3年	17,829,531.74	5,348,859.52	30.00%
3年以上			
3至4年			
4至5年	58.95	47.16	80.00%
5年以上	478,075.22	478,075.22	100.00%
合计	1,090,032,497.57	6,078,834.76	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,082.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,231,281.70	913,040.24
预付款	472,663.95	472,663.95
内部关联往来	1,068,858,994.17	773,068,264.45
保证金	19,383,804.27	19,383,804.27

其他	85,753.48	117,813.63
合计	1,090,032,497.57	793,955,586.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	463,645,711.66	6个月以内	42.54	
第二名	内部往来款	582,707,314.74	6个月以内	53.46	
第三名	内部往来款	13,685,818.03	6个月以内	1.26	
第四名	往来款	8,600,000.00	1-2年、2-3年	0.79	2,340,000.00
第五名	往来款	8,000,000.00	2-3年	0.73	2,400,000.00
合计	/	1,076,638,844.43	/	98.78	4740,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,345,277,633.06		8,345,277,633.06	8,342,277,633.06		8,342,277,633.06
对联营、合营企业投资	3,924,015,209.16		3,924,015,209.16	3,637,683,761.53		3,637,683,761.53
合计	12,269,292,842.22		12,269,292,842.22	11,979,961,394.59		11,979,961,394.59

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海奥森投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
内蒙古君正集团企业		3,000,000.00		3,000,000.00		

管理（北京）有限公司			
乌海市君正供水有限责任公司	9,500,000.00		9,500,000.00
智连国际	316,910,500.00		316,910,500.00
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	92,000,000.00		92,000,000.00
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	153,000,000.00		153,000,000.00
乌海市君正矿业有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00
乌海市神华君正实业有限责任公司	24,008,080.22		24,008,080.22
内蒙古君正化工有限责任公司	7,195,859,052.84		7,195,859,052.84
合计	8,342,277,633.06	3,000,000.00	8,345,277,633.06



(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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
一、合营企业											
二、联营企业											
华泰保险集团股份有限公司	2,757,814,673.66			43,555,434.21	-6,845,886.69	-32,048.47	21,991,200.00			2,772,500,972.71	
天弘基金管理有限公司	879,869,087.87			273,154,706.92	-1,584,030.24	74,471.90				1,151,514,236.45	
小计	3,637,683,761.53			316,710,141.13	-8,429,916.93	42,423.43	21,991,200.00			3,924,015,209.16	
合计	3,637,683,761.53			316,710,141.13	-8,429,916.93	42,423.43	21,991,200.00			3,924,015,209.16	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	595,074,559.11	354,795,045.17	577,680,834.41	317,578,087.56
其他业务	691,659.41	69,000.18	78,272.61	66,116.21
合计	595,766,218.52	354,864,045.35	577,759,107.02	317,644,203.77

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	316,710,141.13	204,119,364.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-3,492.76	11,187,460.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	155,528.32	
合计	1,316,862,176.69	215,306,825.14

成本法核算的长期股权投资收益 1,000,000,000.00 元为取得子公司君正化工分红款。

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	139,233.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准	2,739,725.01	

定额或定量享受的政府补助除外)

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 -3,492.76

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 65,048.12

其他符合非经常性损益定义的损益项目 3,798,692.26

所得税影响额 -1,001,230.72

少数股东权益影响额 -6,230.52

合计 5,731,744.84

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	8.78	0.1714	0.1714
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.74	0.1707	0.1707

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

---

备查文件 目录	(一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
	(二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	(三) 报告期内，在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

---

董事长：黄辉

董事会批准报送日期：2018年8月21日