

内蒙古远兴能源股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]02190073 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19
10、 财务报表附注补充资料	113

审计报告

瑞华审字[2019]02190073 号

内蒙古远兴能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古远兴能源股份有限公司（以下简称“远兴能源公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远兴能源公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远兴能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关会计政策披露详见财务报表附注四、25“收入”。

远兴能源公司从事化工和能源产品的生产和销售业务，主要产品包括纯碱、小苏打、化肥、煤炭和甲醇等。如财务报表附注六、38所示，2018年实现营业收入人民币892,358.19万元。鉴于营业收入是远兴能源公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并测试与收入相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性。

（2）通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求。

（3）对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，同行业对比等。

（4）检查主要客户合同、出库单、签收/验收单、出口报关单、货运提单等收入确认关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对存货的发出到客户签收的单证相关时间节点，评价销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）闲置资产和缓建在建工程减值

1、事项描述

相关会计政策披露详见财务报表附注四、20“长期资产减值”。

如财务报表附注六、13及附注六、14所示，截至2018年12月31日，远兴能源公司闲置的固定资产余额55,295.03万元，减值准备余额18,720.17万元；处于缓建状态的工程项目账面余额37,098.34万元，已计提减值准备2,071.95万元。

远兴能源公司存在持续停产的子公司，其资产处于闲置状态。远兴能源公司于年末对上述与闲置资产及缓建在建工程相关的资产组进行减值测试，并依据减值测试的结果调整了账面价值。减值测试要求估计包含闲置资产、缓建工程的相

关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，远兴能源公司需要恰当的预测相关资产组的未来现金流，合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。上述可收回金额的确定涉及管理层运用重大会计估计和复杂、重大的判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对闲置资产和缓建在建工程减值，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价和测试管理层与长期资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(3) 与外部估值专家沟通，了解其在闲置资产和缓建在建工程值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对闲置资产和缓建在建工程所属资产组认定的合理性。

(4) 在本所估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家估值时使用的评估方法的适当性，重要假设、折现率等关键参数的合理性。

(5) 获取并复核管理层编制的闲置资产和缓建在建工程所属资产组可收回金额的计算表，比较闲置资产和缓建在建工程所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，检查是否存在减值情况。

(6) 检查和评价闲置资产和缓建在建工程减值列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

远兴能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

远兴能源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估远兴能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远兴能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远兴能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远兴能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远兴能源公司不能持续经营。

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

（六）就远兴能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：

徐宇清

中国·北京

中国注册会计师：

郭英林

2019年4月19日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	4,497,700,474.51	4,328,306,336.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		27,906,320.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	892,430,441.52	825,223,000.71
其中：应收票据	六、3	724,694,652.91	648,115,470.16
应收账款	六、3	167,735,788.61	177,107,530.55
预付款项	六、4	97,771,939.65	242,457,031.34
其他应收款	六、5	235,023,925.25	263,544,447.00
其中：应收利息	六、5		
应收股利	六、5		3,137,650.00
存货	六、6	400,149,098.51	210,011,854.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		15,679,107.67
其他流动资产	六、8	297,092,974.40	210,583,457.18
流动资产合计		6,420,168,853.84	6,123,711,555.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	471,637,350.00	439,337,350.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	206,960,457.03	12,413,693.14
长期股权投资	六、11	618,348,096.53	519,406,025.48
投资性房地产	六、12	3,506,010.63	3,886,819.47
固定资产	六、13	9,075,556,090.25	9,265,434,607.56
在建工程	六、14	4,687,517,729.23	3,391,412,385.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	892,175,479.36	944,566,862.34
开发支出			
商誉	六、16	3,146,497.53	3,146,497.53
长期待摊费用	六、17	39,003,194.09	41,186,230.49
递延所得税资产	六、18	70,461,674.45	56,889,580.55
其他非流动资产	六、19	1,125,202,206.03	1,236,991,000.70
非流动资产合计		17,193,514,785.13	15,914,671,052.37
资产总计		23,613,683,638.97	22,038,382,607.56

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、20	4,349,800,000.00	4,316,400,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、21	4,259,867,908.99	3,702,749,571.01
预收款项	六、22	242,257,552.32	448,350,491.04
应付职工薪酬	六、23	131,729,956.70	145,531,309.85
应交税费	六、24	149,189,694.88	104,057,348.11
其他应付款	六、25	339,505,068.24	515,038,481.78
其中: 应付利息	六、25	16,220,098.56	8,890,743.67
应付股利	六、25	89,852,500.39	113,905,558.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	838,921,339.47	949,229,355.54
其他流动负债	六、27		141,900,000.00
流动负债合计		10,311,271,520.60	10,323,256,557.33
非流动负债:			
长期借款	六、28	371,766,666.74	783,383,333.41
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	1,092,490,704.05	293,828,894.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	87,814,171.24	100,262,858.50
递延所得税负债	六、18		6,976,580.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,552,071,542.03	1,184,451,666.61
负债合计		11,863,343,062.63	11,507,708,223.94
股东权益:			
股本	六、31	3,976,652,992.00	3,967,172,992.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	1,792,063,453.08	1,734,218,400.51
减: 库存股	六、33	371,628,289.78	108,232,000.00
其他综合收益	六、34	-773,038.20	
专项储备	六、35	14,616,590.40	18,808,525.88
盈余公积	六、36	334,199,272.28	276,145,609.39
一般风险准备			
未分配利润	六、37	4,060,120,645.50	2,918,909,803.24
归属于母公司股东权益合计		9,805,251,625.28	8,807,023,331.02
少数股东权益		1,945,088,951.06	1,723,651,052.60
股东权益合计		11,750,340,576.34	10,530,674,383.62
负债和股东权益总计		23,613,683,638.97	22,038,382,607.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、38	8,923,581,905.98	10,303,946,253.58
其中：营业收入	六、38	8,923,581,905.98	10,303,946,253.58
二、营业总成本		7,059,588,603.96	9,153,691,295.95
其中：营业成本	六、38	5,236,249,015.91	7,150,671,995.34
税金及附加	六、39	273,747,268.27	253,076,265.23
销售费用	六、40	478,432,574.90	530,046,167.79
管理费用	六、41	753,631,624.72	730,398,485.50
研发费用	六、42	129,968,440.40	118,401,390.98
财务费用	六、43	258,859,043.12	389,545,269.01
其中：利息费用	六、43	306,489,561.75	415,681,206.96
利息收入	六、43	57,674,680.20	45,674,060.35
资产减值损失	六、44	-71,299,363.36	-18,448,277.90
加：其他收益	六、45	19,488,221.59	18,631,481.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	142,697,813.65	44,092,567.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	87,344,237.33	11,505,341.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-27,906,320.00	27,906,320.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-549,710.60	-4,853,449.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,997,723,306.66	1,236,031,876.80
加：营业外收入	六、49	9,883,569.60	7,242,455.07
减：营业外支出	六、50	113,061,325.86	83,947,577.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,894,545,550.40	1,159,326,753.91
减：所得税费用	六、51	256,087,681.98	219,926,637.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,638,457,868.42	939,400,116.75
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,638,457,868.42	939,400,116.75
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		337,848,635.67	227,889,105.32
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,300,609,232.75	711,511,011.43
六、其他综合收益的税后净额	六、34	-264,933.29	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、34	-261,912.25	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、34	-261,912.25	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	六、34	-261,912.25	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、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	六、34	-3,021.04	
七、综合收益总额		1,638,192,935.13	939,400,116.75
归属于母公司股东的综合收益总额		1,300,347,320.50	711,511,011.43
归属于少数股东的综合收益总额		337,845,614.63	227,889,105.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.33	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.33	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,589,051,301.00	8,868,799,245.79
收到的税费返还		195,995,308.46	40,605,927.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	126,676,337.67	194,836,213.63
经营活动现金流入小计		6,911,722,947.13	9,104,241,387.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,085,891,943.09	5,714,556,577.04
支付给职工以及为职工支付的现金		471,603,351.48	475,980,264.58
支付的各项税费		1,019,604,328.67	914,071,630.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	596,071,276.49	591,385,203.48
经营活动现金流出小计		5,173,170,899.73	7,695,993,675.66
经营活动产生的现金流量净额	六、54	1,738,552,047.40	1,408,247,711.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,446,702.86	5,400,185.00
取得投资收益收到的现金		6,753,162.41	8,910,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,017,599.49	102,562,382.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	736,864,610.83	
投资活动现金流入小计		817,082,075.59	116,872,568.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,554,381,731.53	1,048,444,010.39
投资支付的现金		43,800,000.00	38,607,602.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			34,657.97
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	510,010,414.42	77,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,108,192,145.95	1,164,086,270.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,291,110,070.36	-1,047,213,701.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		89,332,400.00	125,232,074.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		73,880,000.00	17,000,000.00
取得借款收到的现金		4,205,466,666.67	2,771,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,070,000,000.00	498,919,000.00
筹资活动现金流入小计		5,364,799,066.67	3,395,801,074.00
偿还债务支付的现金		4,892,623,333.33	4,122,663,798.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,130,477.16	301,325,617.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		164,811,449.86	10,478,514.87
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,138,638,803.93	329,882,509.92
筹资活动现金流出小计		6,496,392,614.42	4,753,871,926.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,131,593,547.75	-1,358,070,852.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,123.57	-14,580.79
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	-684,059,447.14	-997,051,423.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	2,168,393,536.34	3,165,444,960.32
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	1,484,334,089.20	2,168,393,536.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,967,172,992.00				1,734,218,400.51	108,232,000.00		18,808,525.88	276,145,609.39		2,918,909,803.24		1,723,651,052.60	10,530,674,383.62
加：会计政策变更							-511,125.95							-511,125.95
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,967,172,992.00				1,734,218,400.51	108,232,000.00	-511,125.95	18,808,525.88	276,145,609.39		2,918,909,803.24		1,723,651,052.60	10,530,163,257.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,480,000.00				57,845,052.57	263,396,289.78	-261,912.25	-4,191,935.48	58,053,662.89		1,141,210,842.26		221,437,898.46	1,220,177,318.67
（一）综合收益总额							-261,912.25				1,300,609,232.75		337,845,614.63	1,638,192,935.13
（二）股东投入和减少资本	9,480,000.00				43,911,763.04	263,396,289.78			-22,013,267.76				128,925,850.37	-103,091,944.13
1、股东投入的普通股													73,880,000.00	73,880,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	9,480,000.00				5,972,400.00	15,452,400.00								
3、股份支付计入股东权益的金额					43,171,447.51								6,996,562.97	50,168,010.48
4、其他					-5,232,084.47	247,943,889.78			-22,013,267.76				48,049,287.40	-227,139,954.61
（三）利润分配									80,066,930.65		-159,398,390.49		-243,817,785.28	-323,149,245.12
1、提取盈余公积									80,066,930.65		-80,066,930.65			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-79,331,459.84		-243,817,785.28	-323,149,245.12
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备								-4,191,935.48					-1,515,781.26	-5,707,716.74
1、本期提取								85,177,903.20					34,433,905.76	119,611,808.96
2、本期使用								89,369,838.68					35,949,687.02	125,319,525.70
（六）其他					13,933,289.53									13,933,289.53
四、本年年末余额	3,976,652,992.00				1,792,063,453.08	371,628,289.78	-773,038.20	14,616,590.40	334,199,272.28		4,060,120,645.50		1,945,088,951.06	11,750,340,576.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										其他			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,900,772,992.00				1,723,322,099.04			17,062,835.26	230,312,339.59		2,253,232,061.61		1,634,427,313.24	9,759,129,640.74
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、本年年初余额	3,900,772,992.00				1,723,322,099.04			17,062,835.26	230,312,339.59		2,253,232,061.61		1,634,427,313.24	9,759,129,640.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,400,000.00				10,896,301.47	108,232,000.00		1,745,690.62	45,833,269.80		665,677,741.63		89,223,739.36	771,544,742.88
（一）综合收益总额											711,511,011.43		227,889,105.32	939,400,116.75
（二）股东投入和减少资本	66,400,000.00				10,896,301.47	108,232,000.00							1,511,501.66	-29,424,196.87
1、股东投入的普通股													17,000,000.00	17,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	66,400,000.00				41,832,000.00	108,232,000.00								
3、股份支付计入股东权益的金额					7,392,966.07								1,262,683.25	8,655,649.32
4、其他					-38,328,664.60								-16,751,181.59	-55,079,846.19
（三）利润分配									45,833,269.80		-45,833,269.80		-140,291,732.66	-140,291,732.66
1、提取盈余公积									45,833,269.80		-45,833,269.80			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配													-140,291,732.66	-140,291,732.66
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备								1,745,690.62					114,865.04	1,860,555.66
1、本期提取								86,753,797.33					34,948,434.72	121,702,232.05
2、本期使用								85,008,106.71					34,833,569.68	119,841,676.39
（六）其他														
四、本年年末余额	3,967,172,992.00				1,734,218,400.51	108,232,000.00		18,808,525.88	276,145,609.39		2,918,909,803.24		1,723,651,052.60	10,530,674,383.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		626,616,163.34	1,357,673,233.75
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			
应收票据及应收账款	十五、1	18,288,173.58	6,716,318.45
其中：应收票据	十五、1	18,288,173.58	6,716,318.45
应收账款	十五、1		
预付款项		55,242.91	235,246.91
其他应收款	十五、2	3,417,059,349.04	2,455,705,101.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,825,315.56	2,886,312.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,936,286.42	50,427,060.40
流动资产合计		4,084,780,530.85	3,873,643,273.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		404,595,000.00	372,295,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,892,730,177.95	6,305,840,795.48
投资性房地产			
固定资产		203,891,035.43	45,840,063.94
在建工程		58,198,183.99	57,991,076.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		395,951.06	193,465.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		108,212,701.56	24,762,381.02
非流动资产合计		7,668,023,049.99	6,806,922,782.10
资产总计		11,752,803,580.84	10,680,566,055.23

(转下页)

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		797,000,000.00	535,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		150,000,000.00	600,370,300.90
预收款项			
应付职工薪酬		14,857,230.36	8,359,785.80
应交税费		12,158,240.13	8,796,848.43
其他应付款		286,730,845.63	430,258,489.62
其中：应付利息		6,657,396.74	1,613,877.99
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		370,000,000.00	
其他流动负债			141,900,000.00
流动负债合计		1,630,746,316.12	1,724,685,424.75
非流动负债：			
长期借款			370,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,000,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,488,150.63	13,041,131.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,012,488,150.63	383,041,131.51
负债合计		2,643,234,466.75	2,107,726,556.26
股东权益：			
股本		3,976,652,992.00	3,967,172,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,719,883,779.97	3,649,810,079.88
减：库存股		371,628,289.78	108,232,000.00
其他综合收益		-765,641.85	
专项储备			
盈余公积		284,796,841.43	204,729,910.78
一般风险准备			
未分配利润		1,500,629,432.32	859,358,516.31
股东权益合计		9,109,569,114.09	8,572,839,498.97
负债和股东权益总计		11,752,803,580.84	10,680,566,055.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	29,818,761.54	36,937,288.59
减：营业成本	十五、4	28,164,569.31	36,887,494.42
税金及附加		4,419,646.56	1,895,427.62
销售费用			
管理费用		78,375,678.66	53,097,314.27
研发费用			
财务费用		7,448,590.34	20,694,632.19
其中：利息费用		22,736,448.76	32,228,000.64
利息收入		15,989,677.51	13,266,844.59
资产减值损失		-105,705,831.12	-23,643,855.88
加：其他收益		1,178,138.62	792,980.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	783,535,178.82	551,652,631.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,586,020.64	11,933,630.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-60,981.04	493,404.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		801,768,444.19	500,945,292.75
加：营业外收入		287,124.31	1,190,494.20
减：营业外支出		1,386,262.00	43,803,088.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		800,669,306.50	458,332,698.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		800,669,306.50	458,332,698.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		800,669,306.50	458,332,698.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-254,515.90	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-254,515.90	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-254,515.90	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		800,414,790.60	458,332,698.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,783,486.59	37,740,981.77
收到的税费返还			337,925.12
收到其他与经营活动有关的现金		20,126,554.08	51,672,949.41
经营活动现金流入小计		49,910,040.67	89,751,856.30
购买商品、接受劳务支付的现金		16,291,950.61	20,690,917.56
支付给职工以及为职工支付的现金		40,584,760.99	47,781,250.31
支付的各项税费		1,132,628.47	1,869,415.78
支付其他与经营活动有关的现金		24,368,447.11	55,324,288.64
经营活动现金流出小计		82,377,787.18	125,665,872.29
经营活动产生的现金流量净额		-32,467,746.51	-35,914,015.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,938.59	685,175,201.47
取得投资收益收到的现金		34,656,000.00	6,604,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,940.32	
收到其他与投资活动有关的现金		37,000,000.00	
投资活动现金流入小计		72,163,878.91	691,779,201.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,396,821.29	81,791,900.00
投资支付的现金		362,420,000.00	722,475,201.47
支付其他与投资活动有关的现金			47,000,000.00
投资活动现金流出小计		595,816,821.29	851,267,101.47
投资活动产生的现金流量净额		-523,652,942.38	-159,487,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,452,400.00	108,232,074.00
取得借款收到的现金		1,117,000,000.00	755,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,240,664,399.84	1,542,004,806.47
筹资活动现金流入小计		3,373,116,799.84	2,405,236,880.47
偿还债务支付的现金		855,000,000.00	1,397,913,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,724,994.34	111,836,667.52
支付其他与筹资活动有关的现金		2,272,375,897.02	1,945,170,917.15
筹资活动现金流出小计		3,233,100,891.36	3,454,921,384.67
筹资活动产生的现金流量净额		140,015,908.48	-1,049,684,504.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,160.00	-16,112.00
五、现金及现金等价物净增加额		-416,091,620.41	-1,245,102,532.19
加：期初现金及现金等价物余额		957,663,232.75	2,202,765,764.94
六、期末现金及现金等价物余额		541,571,612.34	957,663,232.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,967,172,992.00				3,649,810,079.88	108,232,000.00			204,729,910.78		859,358,516.31	8,572,839,498.97
加：会计政策变更							-511,125.95					-511,125.95
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,967,172,992.00				3,649,810,079.88	108,232,000.00	-511,125.95		204,729,910.78		859,358,516.31	8,572,328,373.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,480,000.00				70,073,700.09	263,396,289.78	-254,515.90		80,066,930.65		641,270,916.01	537,240,741.07
（一）综合收益总额							-254,515.90				800,669,306.50	800,414,790.60
（二）股东投入和减少资本	9,480,000.00				56,140,410.56	263,396,289.78						-197,775,879.22
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	9,480,000.00				43,900,410.56	14,655,600.00						38,724,810.56
4、其他					12,240,000.00	248,740,689.78						-236,500,689.78
（三）利润分配									80,066,930.65		-159,398,390.49	-79,331,459.84
1、提取盈余公积									80,066,930.65		-80,066,930.65	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-79,331,459.84	-79,331,459.84
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					13,933,289.53							13,933,289.53
四、本年年末余额	3,976,652,992.00				3,719,883,779.97	371,628,289.78	-765,641.85		284,796,841.43		1,500,629,432.32	9,109,569,114.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,900,772,992.00				3,599,322,356.56				158,896,640.98		446,859,088.11	8,105,851,077.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,900,772,992.00				3,599,322,356.56				158,896,640.98		446,859,088.11	8,105,851,077.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,400,000.00				50,487,723.32	108,232,000.00			45,833,269.80		412,499,428.20	466,988,421.32
（一）综合收益总额											458,332,698.00	458,332,698.00
（二）股东投入和减少资本	66,400,000.00				50,487,723.32	108,232,000.00						8,655,723.32
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	66,400,000.00				50,487,723.32	108,232,000.00						8,655,723.32
4、其他												
（三）利润分配								45,833,269.80		-45,833,269.80		
1、提取盈余公积								45,833,269.80		-45,833,269.80		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,967,172,992.00				3,649,810,079.88	108,232,000.00			204,729,910.78		859,358,516.31	8,572,839,498.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

内蒙古远兴能源股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

内蒙古远兴能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是1996年11月25日经内蒙古自治区人民政府批准(内政股批字[1996]16号),由伊克昭盟化学工业集团总公司独家发起,经募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准(证监发字[1996]427号),本公司于1997年1月13日首次向社会公开发行境内上市人民币A种股票,并于1997年1月31日在深圳证券交易所上市。1997年5月2日经股东大会特别决议,通过向全体股东每10股用资本公积金转增10股,本公司股本增至43,000.00万股。1998年5月15日经临时股东大会决议,通过以1997年底总股本43,000.00万股为基数,按10:3的比例向全体股东配股,国有法人股股东全额放弃此次配股,实际配股总额为3,900.00万股,本公司股本增至46,900.00万股,并于1998年9月19日在内蒙古工商行政管理局办理变更登记,注册资本46,900.00万元。

经财政部财企[2002]213号文批准,2002年8月,本公司第一大股东鄂尔多斯市化学工业集团总公司(原内蒙古伊克昭盟化学工业(集团)总公司)将其持有的本公司24,439.0256万股国有法人股无偿划转给鄂尔多斯市国有资产投资经营有限责任公司,股权划转后,鄂尔多斯市国有资产投资经营有限责任公司为本公司第一大股东,持股比例为52.11%。

经国务院国资委国资产权[2005]1600号、国资委国资产权[2006]88号文、中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]56号文批准,2006年5月,鄂尔多斯市国有资产投资经营有限责任公司将其持有的本公司国家股124,390,256股和120,000,000股分别转让给内蒙古博源投资集团有限公司(现更名为内蒙古博源控股集团有限公司,以下简称“博源集团”)和上海证大投资发展有限公司。博源集团成为本公司第一大股东。

本公司于2006年4月21日经公司股东会议表决通过关于实施股权分置改革的决议,根据《内蒙古远兴天然碱股权分置改革实施公告》,本公司流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付的对价3股对价股份。原非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。本次股权分置实施完成后,本公司的总股本仍为469,000,000股,所有股份均为流通股,其中有限售条件的流通股为249,327,300股(含高管27,300股),占总股本的53.16%,无限售条件的流通股A股219,672,700股,占总股本46.84%。

根据本公司于2007年8月8日召开2007年第五次临时股东大会,审议通过公司名称由“内蒙古远兴天然碱股份有限公司”变更为“内蒙古远兴能源股份有限公司”,自2007年9月6

日起，公司证券简称由“天然碱”变更为“远兴能源”。

经中国证监会发行审核委员会审议通过本公司非公开发行股票的申请，本公司于2008年1月31日取得中国证监会证监许可[2008]196号核准文件，于2008年3月14日向7名特定投资者发行42,875,989股股票，募集资金632,712,117.40元，本次发行后公司的总股本为511,875,989股。

经公司2010年第三次临时股东大会和五届十二次董事会通过，以2009年12月31日的股本511,875,989股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本由511,875,989股增至767,813,983股。

根据《关于核准内蒙古远兴能源股份有限公司向博源集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】772号）和《非公开发行股票购买资产协议》、《补充协议》，本公司通过发行股份收购博源集团、北京实地创业投资有限公司、上海挚信投资管理有限公司、天津汉高科技发展有限公司、建银金博投资（天津）有限公司、南昌中科摇篮创业投资中心（有限合伙）、北京中稷弘立资产管理有限公司、奥美股权投资基金（上海）中心（有限合伙）以其合计拥有的河南中源化学股份有限公司81.71%股权。上述资产重组业经中国证券监督管理委员会核准，本公司本次非公开发行新股622,739,897股，非公开发行后本公司股份数量为1,390,553,880股。

2014年12月25日，本公司根据《关于核准内蒙古远兴能源股份有限公司向博源集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】772号），非公开发行新股228,337,964股，非公开发行后本公司股份数量为1,618,891,844股。

经2015年度股东大会审议通过，2016年5月本公司以资本公积每10股转增8股，共转增1,295,113,475股，转增后股本变更为2,914,005,319股。

经中国证券监督管理委员会核准，2016年9月本公司非公开发行股票986,767,673股，发行后股份数量变更为3,900,772,992股。

2017年11月，本公司实施限制性股票激励计划，共发行66,400,000股限制性股票，发行后股本变更为3,967,172,992股。2018年7月，本公司发行限制性股票激励计划的预留部分股票，共发行9,480,000股，发行后股本变更为3,976,652,992股。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为3,976,652,992元，统一社会信用代码91150000114124036R，法定代表人为宋为兔，住所为内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区伊煤南路14号创业大厦B座16层。

本公司经营范围：化工产品及其原料的生产、销售；经销化工机械设备及配件，出口本企业生产的化工产品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

本财务报告已经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。根据《公司章程》，本财务报告将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的一级子公司共15户，各级子公司共33户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，减少5户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事天然碱、煤炭、煤化工产品、甲醇及其他化工产品的生产和销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日

的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期

处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的

原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**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.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不

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.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 600 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	无特别风险，一般不计提坏账准备

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	0.00	0.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续

划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的

长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-38	5.00	2.50-3.80
机器设备	年限平均法	12-19	5.00	5.00-7.92
电子设备及其他	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达

到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允

价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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；如为衍生工具，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司及子公司主要经营化工和能源产品的生产和销售，主要产品为纯碱、小苏打、化肥、煤炭和甲醇等。本公司的收入主要来源于在国内的销售，有少部分出口到国外。

对于国内销售，在产品运离厂区仓库或中转站时确认收入的实现；采用代理模式的，定期与客户确认实际消耗量后确认收入的实现；通过管道运输的甲醇销售，定期读取计量仪器的数量并经双方确认后记录收入的实现。

对于出口销售，在产品出口报关完毕并离岸时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果

不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在

规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例

外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式	经本公司第七届二十四次董事会会议于 2018 年 10 月 25 日批准	1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
的通知》(财会〔2018〕15号), 2018年9月7日会计司《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》本公司对财务报表格式进行了修订		产”;将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。 2.利润表:将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。 3.所有者权益变动表:新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 4.收到的个人所得税扣缴税款手续费在其他收益项目中填列,对可比期间的比较数据进行调整。

年初及上年(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	648,115,470.16	应收票据及应收账款	825,223,000.71
应收账款	177,107,530.55		
应收利息	0.00	其他应收款	263,544,447.00
应收股利	3,137,650.00		
其他应收款	260,406,797.00		
固定资产	9,265,434,607.56	固定资产	9,265,434,607.56
固定资产清理	0.00		
在建工程	3,390,837,185.11	在建工程	3,391,412,385.11
工程物资	575,200.00		
应付票据	1,792,894,823.21	应付票据及应付账款	3,702,749,571.01
应付账款	1,909,854,747.80		
应付利息	8,890,743.67	其他应付款	515,038,481.78
应付股利	113,905,558.74		
其他应付款	392,242,179.37		
管理费用	848,799,876.48	管理费用	730,398,485.50
		研发费用	118,401,390.98
其他收益	18,631,481.24	其他收益	18,631,481.24
营业外收入	7,242,455.07	营业外收入	7,242,455.07

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的

结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更

新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/10%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%/5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，下表所列公司除外。
资源税	开采地下碱矿按应税销售额的2.5%计缴，露天碱矿按开采量的4元/吨计缴；煤炭产品按应税销售额的9%计缴。

注：根据国家财政部联合税务局发布的《关于调整增值率通知》，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进出口货物，原适用17%和11%的，税率分别调整为16%、10%。

享受企业所得税优惠税率的公司：

纳税主体名称	所得税税率
河南中源化学股份有限公司	15.00%
内蒙古博大实地化学有限公司	15.00%
内蒙古博源煤化工有限责任公司	15.00%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司河南中源化学股份有限公司认证为高新技术企业，2016年至2018年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) ①本公司之子公司内蒙古博源水务有限责任公司（以下简称“博源水务公司”）于2013年10月23日取得了鄂尔多斯市乌审旗国家税务局的《减、免税批准通知书》（乌

国税登字（2013）第16号），自2013年1月1日至2015年12月31日期间减征企业所得税，减征幅度为100%；自2016年1月1日至2018年12月31日减征企业所得税，减征幅度为50%。

②根据财政部和国家税务总局下发的《资源综合利用产品和劳务优惠目录》的通知（财税[2015]78号），博源水务公司提供的污水处理服务享受增值税即征即退70%的优惠；博源水务公司销售再生水享受增值税即征即退50%的优惠。

（3）根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件相关规定，本公司之子公司内蒙古博源煤化工有限责任公司（以下简称“煤化工公司”）自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

（4）本公司之子公司内蒙古博大实地化学有限公司认证为高新技术企业，2018年至2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	549,368.96	760,141.27
银行存款	1,477,439,486.44	2,237,623,209.07
其他货币资金	3,019,711,619.11	2,089,922,986.04
合 计	4,497,700,474.51	4,328,306,336.38
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：2018年12月31日，本公司使用受到限制的货币资金余额为3,013,366,385.31元，（2017年12月31日为2,159,912,800.04元），具体如下：

项 目	年末余额
票据保证金	2,795,811,995.33
贷款保证金	207,034,550.00
采矿保证金	1,961,064.94
环境保护保证金	8,262,276.06
土地复垦保证金	296,498.98
合 计	3,013,366,385.31

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	0.00	27,906,320.00

项 目	年末余额	年初余额
其中：衍生金融资产	0.00	27,906,320.00
合 计	0.00	27,906,320.00

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	724,694,652.91	648,115,470.16
应收账款	167,735,788.61	177,107,530.55
合 计	892,430,441.52	825,223,000.71

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	724,694,652.91	648,115,470.16
合 计	724,694,652.91	648,115,470.16

②年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	446,535,620.58
合 计	446,535,620.58

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,087,680,186.69	0.00
合 计	3,087,680,186.69	0.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,495,413.86	97.21	16,759,625.25	9.08	167,735,788.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,287,669.33	2.79	5,287,669.33	100.00	0.00
合 计	189,783,083.19	100.00	22,047,294.58	11.62	167,735,788.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,811,728.16	97.19	14,704,197.61	7.67	177,107,530.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,547,163.33	2.81	5,547,163.33	100.00	0.00
合 计	197,358,891.49	100.00	20,251,360.94	10.26	177,107,530.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,490,661.79	7,124,533.06	5.00
1 至 2 年	27,607,497.07	4,141,124.55	15.00
2 至 3 年	11,903,524.87	3,571,057.47	30.00
3 至 4 年	1,124,999.92	562,499.96	50.00
4 至 5 年	41,600.03	33,280.03	80.00
5 年以上	1,327,130.18	1,327,130.18	100.00
合 计	184,495,413.86	16,759,625.25	9.08

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,120,910.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 259,494.00 元；本年合并范围减少导致坏账准备减少 65,482.92 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 82,362,284.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,946,953.23 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,220,426.50	81.02	234,205,575.66	96.60

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	17,508,477.28	17.91	6,540,817.74	2.70
2至3年	593,126.03	0.61	700,489.03	0.29
3年以上	449,909.84	0.46	1,010,148.91	0.41
合计	97,771,939.65	100.00	242,457,031.34	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 48,682,501.59 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.79%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	0.00	3,137,650.00
其他应收款	235,023,925.25	260,406,797.00
合计	235,023,925.25	263,544,447.00

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
中盐榆林盐化有限公司	0.00	3,137,650.00
合计	0.00	3,137,650.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,771,828.13	21.41	12,521,828.13	20.60	48,250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,938,756.52	72.92	20,464,831.27	9.89	186,473,925.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,101,998.84	5.67	15,801,998.84	98.14	300,000.00
合计	283,812,583.49	100.00	48,788,658.24	17.19	235,023,925.25

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	294,173,200.00	72.94	113,200,542.05	38.48	180,972,657.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,011,127.91	23.06	13,877,010.16	14.92	79,134,117.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,148,574.49	4.00	15,848,553.19	98.14	300,021.30
合计	403,332,902.40	100.00	142,926,105.40	35.44	260,406,797.00

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长城国兴金融租赁有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	融资租赁保证金，到期后可全额收回
宁夏金海永和泰冶化有限公司	12,521,828.13	12,521,828.13	100.00	公司已申请破产重整
华潍融资租赁（上海）有限公司	8,250,000.00	0.00	0.00	融资租赁保证金，到期后可全额收回
合计	60,771,828.13	12,521,828.13	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,075,310.00	8,403,765.51	5.00
1至2年	14,764,683.58	2,214,702.54	15.00
2至3年	20,043,670.77	6,013,101.23	30.00
3至4年	432,080.36	216,040.18	50.00
4至5年	28,950.00	23,160.00	80.00
5年以上	3,594,061.81	3,594,061.81	100.00
合计	206,938,756.52	20,464,831.27	9.89

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	210,788,156.64	64,440,217.48
保证金、押金	54,030,637.31	69,784,557.05
股权转让款	0.00	230,923,200.00
固定资产和无形资产处置价款	0.00	25,811,348.17

其他	18,993,789.54	12,373,579.70
合 计	283,812,583.49	403,332,902.40

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,225,191.84 元；本年收回或转回坏账准备金额 113,247,139.00 元；本期因合并范围减少导致坏账准备减少 115,500.00 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中国中煤能源股份有限公司	113,200,542.05	其他应收款收回
合 计	113,200,542.05	

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鄂尔多斯市世伟化工有限公司	往来款	158,950,000.00	1 年以内	56.01	7,947,500.00
长城国兴金融租赁有限公司	保证金	40,000,000.00	4 年以上	14.09	0.00
宁夏金海永和泰冶化有限公司	往来款	12,521,828.13	1-2 年	4.41	12,521,828.13
内蒙古博源华禧煤业有限责任公司	往来款	11,405,187.95	3 年以内	4.02	3,400,925.52
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	往来款	10,150,380.86	5 年以上	3.58	10,150,380.86
合 计	—	233,027,396.94	—	82.11	34,020,634.51

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,305,775.39	7,631,997.01	129,673,778.38
库存商品	243,450,558.25	8,469,675.15	234,980,883.10
周转材料	23,337,955.01	151,810.70	23,186,144.31
建造合同形成的已完工未结算资产	2,698,204.22	0.00	2,698,204.22
自制半成品	9,610,088.50	0.00	9,610,088.50
合 计	416,402,581.37	16,253,482.86	400,149,098.51

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,794,708.09	6,738,635.49	92,056,072.60
库存商品	108,040,817.44	495,324.75	107,545,492.69
周转材料	3,776,141.78	175,033.10	3,601,108.68
建造合同形成的已完工未结算资产	3,815,745.01	0.00	3,815,745.01
发出商品	2,993,435.93	0.00	2,993,435.93
合 计	217,420,848.25	7,408,993.34	210,011,854.91

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,738,635.49	893,361.52	0.00	0.00	0.00	7,631,997.01
库存商品	495,324.75	7,974,350.40	0.00	0.00	0.00	8,469,675.15
周转材料	175,033.10	0.00	0.00	23,222.40	0.00	151,810.70
合 计	7,408,993.34	8,867,711.92	0.00	23,222.40	0.00	16,253,482.86

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	—	—
库存商品	成本高于可变现净值	—	—
周转材料	—	—	处置部分存货

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	6,739,302.19
累计已确认毛利	2,805,494.32
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	6,846,592.29
建造合同形成的已完工未结算资产	2,698,204.22

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
定期存单	0.00	15,679,107.67
合 计	0.00	15,679,107.67

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
矿建工作面	151,322,234.12	71,847,762.69
预缴及待抵税金	89,845,034.30	46,341,701.55
排矸巷道	26,128,256.51	9,160,952.90
盘区瓦斯大巷	14,177,838.72	0.00
理财产品及基金份额投资	10,000,000.00	77,000,000.00
待摊保险费	4,189,891.01	4,053,845.14
主井胶带机胶带	1,429,719.74	2,179,194.90
合 计	297,092,974.40	210,583,457.18

注：本公司与北京东源国信投资咨询有限公司签订私募基金合同，认购北京东源汇富 2 号私募投资基金，认购金额 10,000,000.00 元；

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	471,637,350.00	0.00	471,637,350.00	439,337,350.00	0.00	439,337,350.00
其中：按成本计量的	471,637,350.00	0.00	471,637,350.00	439,337,350.00	0.00	439,337,350.00
合 计	471,637,350.00	0.00	471,637,350.00	439,337,350.00	0.00	439,337,350.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	6,800,000.00	0.00	0.00	6,800,000.00
中盐榆林盐化有限公司	60,242,350.00	0.00	0.00	60,242,350.00
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00
内蒙古碱湖化工有限公司	11,875,000.00	0.00	0.00	11,875,000.00
内蒙古银行股份有限公司	304,720,000.00	0.00	0.00	304,720,000.00
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	5,700,000.00	32,300,000.00	0.00	38,000,000.00
合 计	439,337,350.00	32,300,000.00	0.00	471,637,350.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红 利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
乌审旗纳林河消防设备维 修服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	21.45	0.00
中盐榆林盐化有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	18.46	759,512.41
内蒙古西北煤炭交易中心 股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
内蒙古碱湖化工有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	47.50	4,998,055.00
内蒙古银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	6,656,000.00
内蒙古博源银根矿业有限 责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	19.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	—	12,413,567.41

10、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	2,523,557.03	0.00	2,523,557.03	0.00	0.00	0.00	0.9%-0.91%
其中：未实现融资收益	-976,442.97	0.00	-976,442.97	0.00	0.00	0.00	0.9%-0.91%
特许经营权	204,436,900.00	0.00	204,436,900.00	0.00	0.00	0.00	6.50%
鄂尔多斯市圣圆物流有 限责任公司	0.00	0.00	0.00	14,268,000.00	1,854,306.86	12,413,693.14	4.75%
合 计	206,960,457.03	0.00	206,960,457.03	14,268,000.00	1,854,306.86	12,413,693.14	—

11、长期股权投资

被投资单位	调整前上年 末余额	联营企业 会计政策 变更调整	调整后年初余 额	本年增减变动				
				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
联营企业								
乌审旗蒙大能源环 保有限公司	4,071,711.68	0.00	4,071,711.68	0.00	0.00	-241,783.31	-10,417.39	0.00
内蒙古中煤远兴能 源化工有限公司	238,660,661.31	-7,994.22	238,652,667.09	0.00	0.00	50,372,139.98	-310,160.06	0.00
乌审旗蒙大矿业有 限责任公司	273,925,529.85	-503,131.73	273,422,398.12	0.00	0.00	38,402,606.73	55,644.16	13,933,289.53
远通天下电子商务	2,748,122.64	0.00	2,748,122.64	0.00	1,559,396.57	-1,188,726.07	0.00	0.00

被投资单位	调整前上年 末余额	联营企业 会计政策 变更调整	调整后年初余 额	本年增减变动				
				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
有限公司								
合 计	519,406,025.48	-511,125.95	518,894,899.53	0.00	1,559,396.57	87,344,237.33	-264,933.29	13,933,289.53

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
乌审旗蒙大能源环 保有限公司	0.00	0.00	0.00	3,819,510.98	0.00
内蒙古中煤远兴能 源化工有限公司	0.00	0.00	0.00	288,714,647.01	0.00
乌审旗蒙大矿业有 限责任公司	0.00	0.00	0.00	325,813,938.54	0.00
远通天下电子商务 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	618,348,096.53	0.00

注：联营企业会计政策变更调整-511,125.95 元，是由于自 2018 年 1 月 1 日起，本公司的联营企业乌审旗蒙大矿业有限责任公司、内蒙古中煤远兴能源化工有限公司、乌审旗蒙大能源环保有限公司执行新金融工具会计准则，调整期初其他综合收益-1,511,776.10 元。本公司尚未执行新金融工具准则，根据长期股权投资会计准则相应调整期初其他综合收益-511,125.95 元。

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	8,533,823.00	8,533,823.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	8,533,823.00	8,533,823.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	4,647,003.53	4,647,003.53

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本年增加金额	380,808.84	380,808.84
(1) 计提或摊销	380,808.84	380,808.84
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	5,027,812.37	5,027,812.37
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,506,010.63	3,506,010.63
2、年初账面价值	3,886,819.47	3,886,819.47

13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	9,075,556,090.25	9,265,434,607.56
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	9,075,556,090.25	9,265,434,607.56

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,644,772,210.77	9,684,179,379.39	124,317,466.10	74,377,859.20	15,527,646,915.46
2、本年增加金额	474,186,557.38	287,126,579.17	7,538,334.00	6,817,541.29	775,669,011.84
(1) 购置	189,787,770.82	39,763,296.82	7,538,334.00	6,817,541.29	243,906,942.93
(2) 在建工程转入	284,398,786.56	247,363,282.35	0.00	0.00	531,762,068.91
3、本年减少金额	319,095,115.94	540,129,763.07	4,760,249.29	8,635,568.19	872,620,696.49
(1) 处置或报废	51,059,994.05	120,289,506.97	3,739,154.84	3,408,226.71	178,496,882.57
(2) 其他减少	268,035,121.89	419,840,256.10	1,021,094.45	5,227,341.48	694,123,813.92
4、年末余额	5,799,863,652.21	9,431,176,195.49	127,095,550.81	72,559,832.30	15,430,695,230.81
二、累计折旧					
1、年初余额	1,149,915,180.93	4,515,461,160.71	90,834,549.20	54,914,605.01	5,811,125,495.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额	213,566,789.38	529,569,447.62	10,126,284.27	5,409,936.68	758,672,457.95
(1) 计提	213,566,789.38	529,569,447.62	10,126,284.27	5,409,936.68	758,672,457.95
3、本年减少金额	106,449,746.86	447,259,807.45	2,054,442.88	7,850,861.28	563,614,858.47
(1) 处置或报废	10,624,383.13	75,680,382.47	1,937,708.94	2,938,917.93	91,181,392.47
(2) 其他减少	95,825,363.73	371,579,424.98	116,733.94	4,911,943.35	472,433,466.00
4、年末余额	1,257,032,223.45	4,597,770,800.88	98,906,390.59	52,473,680.41	6,006,183,095.33
三、减值准备					
1、年初余额	206,503,779.93	243,578,860.05	267.08	1,003,904.99	451,086,812.05
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	33,904,245.04	68,000,133.29	0.00	226,388.49	102,130,766.82
(1) 处置或报废	14,565,721.98	10,320,965.39	0.00	183,236.95	25,069,924.32
(2) 其他减少	19,338,523.06	57,679,167.90	0.00	43,151.54	77,060,842.50
4、年末余额	172,599,534.89	175,578,726.76	267.08	777,516.50	348,956,045.23
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,370,231,893.87	4,657,826,667.85	28,188,893.14	19,308,635.39	9,075,556,090.25
2、年初账面价值	4,288,353,249.91	4,925,139,358.63	33,482,649.82	18,459,349.20	9,265,434,607.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	1,604,530.68	1,526,490.30	54,524.83	23,515.55
房屋及建筑物	471,798,966.12	110,760,082.83	128,854,213.70	232,184,669.59
机器设备	359,216,550.71	167,383,126.30	58,292,995.70	133,540,428.71
合 计	832,620,047.51	279,669,699.43	187,201,734.23	365,748,613.85

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,461,612.63	328,862.84	0.00	1,132,749.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	298,876,741.82	正在积极办理
合 计	298,876,741.82	—

14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	4,686,942,529.23	3,390,837,185.11
工程物资	575,200.00	575,200.00
合 计	4,687,517,729.23	3,391,412,385.11

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨合成氨制 52 万吨尿素项目	3,403,430,065.84	0.00	3,403,430,065.84	2,560,325,771.47	0.00	2,560,325,771.47
40 万吨精品小苏打项目	577,690,879.29	0.00	577,690,879.29	49,945,164.40	0.00	49,945,164.40
技改联产乙二醇项目	248,091,954.20	9,070,079.17	239,021,875.03	237,640,122.16	0.00	237,640,122.16
褐煤闭环闪蒸综合利用示范项目	0.00	0.00	0.00	45,779,222.08	40,386,220.53	5,393,001.55
50 万吨/年合成氨联产 50 万吨/年尿素、60 万吨/年联碱项目	96,566,435.88	1,261,426.05	95,305,009.83	94,710,791.22	0.00	94,710,791.22
井建项目	70,080,513.73	0.00	70,080,513.73	47,070,848.53	0.00	47,070,848.53
煤炭储配物流项目	0.00	0.00	0.00	182,516,527.62	0.00	182,516,527.62
其他项目工程	311,802,183.24	10,387,997.73	301,414,185.51	223,846,555.00	10,611,596.84	213,234,958.16
合 计	4,707,662,032.18	20,719,502.95	4,686,942,529.23	3,441,835,002.48	50,997,817.37	3,390,837,185.11

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
30 万吨合成氨制 52 万吨尿素项目	38.53 亿	2,560,325,771.47	843,104,294.37	0.00	0.00	3,403,430,065.84
40 万吨精品小苏打项目	6.80 亿	49,945,164.40	527,745,714.89	0.00	0.00	577,690,879.29
技改联产乙二醇项目	22.56 亿	237,640,122.16	36,604,778.91	0.00	26,152,946.87	248,091,954.20
50 万吨/年合成氨联产 50 万吨/年尿素、60 万吨/年联碱项目	48.88 亿	94,710,791.22	1,855,644.66	0.00	0.00	96,566,435.88
煤炭储配物流项目	3.87 亿	182,516,527.62	130,275,971.92	312,792,499.54	0.00	0.00
合 计	—	3,125,138,376.87	1,539,586,404.75	312,792,499.54	26,152,946.87	4,325,779,335.21

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
30 万吨合成氨制 52 万吨尿素项目	88.33	99.00%	17,032,705.53	11,636,253.48	6.17	募投资金、其他来源
40 万吨精品小苏打项目	82.06	92.00%	6,338,202.30	6,338,202.30	5.43	募投资金、其他来源
技改联产乙二醇项目	10.99	11.00%	0.00	0.00	0.00	其他来源
50 万吨/年合成氨联产 50 万吨/年尿素、60 万吨/年联碱项目	1.98	缓建状态	0.00	0.00	0.00	其他来源
煤炭储配物流项目	86.43	100.00%	0.00	0.00	0.00	其他来源
合计	—	—	23,370,907.83	17,974,455.78	—	

③本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
技改联产乙二醇项目	9,070,079.17	缓建
年产 30 万吨新型建材项目	2,462,812.96	缓建
50 万吨/年合成氨联产 50 万吨/年尿素、60 万吨/年联碱项目	1,261,426.05	缓建
年产 60 万吨烯烃项目	800,000.00	缓建
榆林岩盐项目	253,444.00	缓建
合 计	13,847,762.18	—

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	575,200.00	0.00	575,200.00	575,200.00	0.00	575,200.00
合 计	575,200.00	0.00	575,200.00	575,200.00	0.00	575,200.00

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	756,478,650.15	150,082,017.01	328,042,711.90	10,530,830.89	1,245,134,209.95
2、本年增加金额	2,623,546.49	80,582.52	0.00	307,898.61	3,012,027.62
(1) 购置	2,623,546.49	80,582.52	0.00	307,898.61	3,012,027.62
3、本年减少金额	13,541,295.35	0.00	0.00	594,000.00	14,135,295.35
(1) 其他减少	13,541,295.35	0.00	0.00	594,000.00	14,135,295.35

项 目	土地使用权	专利权	采矿权	软件	合 计
4、年末余额	745,560,901.29	150,162,599.53	328,042,711.90	10,244,729.50	1,234,010,942.22
二、累计摊销					
1、年初余额	97,471,620.22	84,253,294.93	111,243,741.73	7,598,690.73	300,567,347.61
2、本年增加金额	16,349,029.21	9,821,434.87	20,254,176.45	553,190.12	46,977,830.65
(1) 计提	16,349,029.21	9,821,434.87	20,254,176.45	553,190.12	46,977,830.65
3、本年减少金额	5,115,715.40	0.00	0.00	594,000.00	5,709,715.40
(1) 其他减少	5,115,715.40	0.00	0.00	594,000.00	5,709,715.40
4、年末余额	108,704,934.03	94,074,729.80	131,497,918.18	7,557,880.85	341,835,462.86
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	636,855,967.26	56,087,869.73	196,544,793.72	2,686,848.65	892,175,479.36
2、年初账面价值	659,007,029.93	65,828,722.08	216,798,970.17	2,932,140.16	944,566,862.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	135,307,444.10	正在办理

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	30,057,300.61	708,620.05	流动资金借款
采矿权	16,398,707.05	179,861.37	流动资金借款
土地使用权	67,926,265.33	1,670,317.22	流动资金借款

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
锡林郭勒准鹏煤业有限责任公司	1,507,248.74	0.00	0.00	1,507,248.74
桐柏新型化工有限责任公司	3,146,497.53	0.00	0.00	3,146,497.53
内蒙古远兴江山化工有限公司	23,045,700.18	0.00	0.00	23,045,700.18

内蒙古宇创能源有限责任公司	817,191.66	0.00	0.00	817,191.66
合 计	28,516,638.11	0.00	0.00	28,516,638.11

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	1,507,248.74	0.00	0.00	1,507,248.74
桐柏新型化工有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00
内蒙古远兴江山化工有限公司	23,045,700.18	0.00	0.00	23,045,700.18
内蒙古宇创能源有限责任公司	817,191.66	0.00	0.00	817,191.66
合 计	25,370,140.58	0.00	0.00	25,370,140.58

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
构筑物及管道	35,899,411.02	0.00	1,863,810.85	0.00	34,035,600.17
绿化费	2,413,922.83	0.00	120,666.72	0.00	2,293,256.11
土地使用费	509,091.42	0.00	50,909.04	0.00	458,182.38
临建设施	2,363,805.22	0.00	147,649.79	0.00	2,216,155.43
合 计	41,186,230.49	0.00	2,183,036.40	0.00	39,003,194.09

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,042,726.43	7,035,425.46	23,330,735.66	3,981,066.57
内部交易未实现利润	2,598,331.74	649,582.94	0.00	0.00
可抵扣亏损	110,812,126.24	27,703,031.56	121,990,420.82	19,172,995.02
预提及未结算费用	65,772,031.28	11,692,758.28	98,888,321.93	17,156,806.84
未支付工资	70,099,930.28	12,047,107.33	78,014,525.01	13,241,399.01
未支付的利息	3,477,305.96	602,158.01	4,095,138.34	621,078.51
递延收益	9,165,216.92	1,840,462.68	9,433,233.34	1,898,249.67
股份支付	13,328,772.55	2,301,574.11	4,679,786.30	817,984.93
采矿权未确认融资费用调整	6,144,323.10	921,648.46	0.00	0.00
尚未抵扣捐赠支出	1,041,800.00	260,450.00	0.00	0.00
固定资产折旧年限差异	36,049,837.45	5,407,475.62	0.00	0.00
合 计	355,532,401.95	70,461,674.45	340,432,161.40	56,889,580.55

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	0.00	0.00	27,906,320.00	6,976,580.00
合 计	0.00	0.00	27,906,320.00	6,976,580.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	338,229,412.42	596,082,680.20
可抵扣亏损	1,529,463,211.40	2,112,970,586.85
合 计	1,867,692,623.82	2,709,053,267.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年度	0.00	213,369,633.55	
2019 年度	236,352,060.17	726,693,714.21	
2020 年度	326,075,156.39	483,962,612.22	
2021 年度	397,266,813.47	448,222,405.27	
2022 年度	197,137,522.67	240,722,221.60	
2023 年度	372,631,658.70	0.00	
合 计	1,529,463,211.40	2,112,970,586.85	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	485,337,066.20	496,986,110.18
待抵扣进项税	276,309,582.41	376,926,064.82
预付采矿权	160,000,000.00	160,000,000.00
探矿权	83,679,830.70	83,679,830.70
煤炭勘探支出	74,829,200.00	76,069,519.00
预缴土地出让金、土地补偿款	45,046,526.72	43,329,476.00
定期存款	0.00	15,679,107.67
减：一年内到期部分	0.00	15,679,107.67
合 计	1,125,202,206.03	1,236,991,000.70

20、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	892,900,000.00	1,620,000,000.00
抵押借款	888,500,000.00	518,000,000.00
保证借款	915,000,000.00	705,000,000.00
信用借款	1,653,400,000.00	1,473,400,000.00
合 计	4,349,800,000.00	4,316,400,000.00

注：质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注六、55、所有权或使用权受限制的资产。

信用借款包含票据融资 1,533,400,000.00 元（2017 年票据融资 1,330,400,000.00 元）。

21、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	2,436,299,680.34	1,792,894,823.21
应付账款	1,823,568,228.65	1,909,854,747.80
合 计	4,259,867,908.99	3,702,749,571.01

(1) 应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,436,299,680.34	1,792,894,823.21
合 计	2,436,299,680.34	1,792,894,823.21

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
工程款、设备款	700,855,137.75	886,959,999.34
材料款	670,043,791.55	726,800,596.51
费用及其他	232,578,803.95	245,440,556.55
特许经营权	204,436,900.00	0.00
购房款	4,973,595.40	39,973,595.40
探矿权转让款	10,680,000.00	10,680,000.00
合 计	1,823,568,228.65	1,909,854,747.80

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
鄂尔多斯市东胜区经济和信息化局	53,367,794.01	尚未结算
内蒙古自治区有色地质勘查局	10,680,000.00	尚未结算

华陆工程科技有限责任公司	6,100,000.00	尚未结算
内蒙古伊泰置业有限责任公司	4,973,595.40	尚未结算
合 计	75,121,389.41	—

22、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	241,702,975.79	446,583,891.04
装卸费	554,576.53	1,000,000.00
入户工程款	0.00	766,600.00
合 计	242,257,552.32	448,350,491.04

注：本公司年末无账龄超过一年的重要的预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	144,079,073.48	441,132,762.93	454,506,736.87	130,705,099.54
二、离职后福利-设定提存计划	1,452,236.37	52,528,388.23	52,955,767.44	1,024,857.16
合 计	145,531,309.85	493,661,151.16	507,462,504.31	131,729,956.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,251,373.52	350,347,275.12	361,289,142.21	121,309,506.43
2、职工福利费	0.00	31,877,177.15	31,877,177.15	0.00
3、社会保险费	818,385.29	25,758,061.57	26,265,788.69	310,658.17
其中：医疗保险费	458,296.22	20,255,024.57	20,648,130.34	65,190.45
工伤保险费	222,770.43	3,114,967.52	3,183,715.75	154,022.20
生育保险费	127,892.64	2,141,256.38	2,184,910.50	84,238.52
大额医疗保险	9,426.00	246,813.10	249,032.10	7,207.00
4、住房公积金	649,110.64	24,621,207.78	24,685,455.11	584,863.31
5、工会经费和职工教育经费	10,360,204.03	8,529,041.31	10,389,173.71	8,500,071.63
合 计	144,079,073.48	441,132,762.93	454,506,736.87	130,705,099.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,283,465.47	50,244,132.99	50,834,752.64	692,845.82
2、失业保险费	168,710.90	1,482,655.24	1,520,954.80	130,411.34
3、企业年金缴费	60.00	801,600.00	600,060.00	201,600.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	1,452,236.37	52,528,388.23	52,955,767.44	1,024,857.16

24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	57,708,271.31	43,850,809.87
企业所得税	51,622,656.74	25,658,841.10
土地使用税	17,839,959.11	14,842,369.08
资源税	7,028,166.17	5,994,138.43
房产税	5,541,905.25	5,053,991.36
水资源税	3,531,173.66	311,217.35
个人所得税	1,575,676.89	1,961,581.03
城市维护建设税	1,263,589.94	2,180,874.58
印花税	848,903.47	1,303,259.68
教育费附加	744,018.23	1,282,934.96
环境保护税	588,117.47	0.00
地方教育费附加	488,120.95	838,165.19
水利建设基金	409,135.69	571,651.70
土地增值税	0.00	36,475.91
契税	0.00	54,713.87
排污费	0.00	116,324.00
合 计	149,189,694.88	104,057,348.11

25、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	16,220,098.56	8,890,743.67
应付股利	89,852,500.39	113,905,558.74
其他应付款	233,432,469.29	392,242,179.37
合 计	339,505,068.24	515,038,481.78

(1) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,333,396.11	2,131,101.24
短期借款应付利息	13,886,702.45	6,584,041.18
黄金租赁	0.00	175,601.25
合 计	16,220,098.56	8,890,743.67

(2) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
信弘控股有限公司	59,852,500.39	10,020,558.74
香港资源投资有限公司	30,000,000.00	0.00
中国石化集团河南石油勘探局	0.00	103,885,000.00
合 计	89,852,500.39	113,905,558.74

注：截止期末本公司无账龄超过一年的应付股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	79,582,800.00	108,232,000.00
往来款	11,186,808.32	62,044,111.40
水资源费	17,309,193.92	17,131,193.92
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
费用及其他	120,353,667.05	199,834,874.05
合 计	233,432,469.29	392,242,179.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
水资源费	17,131,193.92	尚未支付
沈标	5,000,000.00	股权转让款
合 计	22,131,193.92	—

26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	583,299,999.98	658,616,649.64
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	255,621,339.49	290,612,705.90
合 计	838,921,339.47	949,229,355.54

27、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
黄金租赁融资	0.00	141,900,000.00
合 计	0.00	141,900,000.00

28、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	497,400,000.00	936,179,983.01

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	89,820,000.00
保证借款	457,666,666.72	416,000,000.04
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	583,299,999.98	658,616,649.64
合 计	371,766,666.74	783,383,333.41

质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注六、55、所有权或使用权受限制的资产。

29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,092,490,704.05	293,828,894.70
合 计	1,092,490,704.05	293,828,894.70

长期应付款项目

项 目	年末余额	年初余额
售后租回应付租金	348,112,043.55	584,441,600.60
市场化债转股	1,000,000,000.00	0.00
减：一年内到期部分（附注六、26）	255,621,339.50	290,612,705.90
合 计	1,092,490,704.05	293,828,894.70

30、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	99,578,212.17	0.00	12,370,441.96	87,207,770.21
售后租回	684,646.33	0.00	78,245.30	606,401.03
合 计	100,262,858.50	0.00	12,448,687.26	87,814,171.24

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
二氧化碳回收综合利用及制氧技术项目专项资金	10,744,443.93	0.00	0.00	1,035,555.60	3,888,888.40	5,819,999.93	与资产相关
2*75 吨锅炉烟气脱硫脱硝技改项目	4,500,000.00	0.00	0.00	3,155,850.00	0.00	1,344,150.00	与资产相关
污水处理项目补助	8,333,333.04	0.00	0.00	833,333.40	0.00	7,499,999.64	与资产相关
拆迁补贴款	13,041,131.51	0.00	0.00	552,980.88	0.00	12,488,150.63	与资产相关
“发动机计划”项目建	51,685,684.23	0.00	0.00	1,233,246.24	0.00	50,452,437.99	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
设补助							
政府基础建设补贴 款	896,032.59	0.00	0.00	20,416.32	0.00	875,616.27	与资产相关
能量系统改造	3,594,500.16	0.00	0.00	1,287,999.96	0.00	2,306,500.20	与资产相关
污水处理工程	2,182,500.00	0.00	0.00	270,000.00	0.00	1,912,500.00	与资产相关
征地补偿	4,600,586.71	0.00	0.00	92,171.16	0.00	4,508,415.55	与资产相关
合计	99,578,212.17	0.00	0.00	8,481,553.56	3,888,888.40	87,207,770.21	—

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,967,172,992.00	9,480,000.00	0.00	0.00	0.00	9,480,000.00	3,976,652,992.00

注：公司于 2018 年 7 月 2 日召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，会议决定授予预留限制性股票数量合计为 948 万股。

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,642,203,955.07	37,754,704.21	6,658,462.75	1,673,300,196.53
其他资本公积	92,014,445.44	57,168,611.55	30,419,800.44	118,763,256.55
合计	1,734,218,400.51	94,923,315.76	37,078,263.19	1,792,063,453.08

注：公司本年发行预留限制性股票数量合计为 948.00 万股，认购价款合计 15,452,400.00 元，差额 5,972,400.00 元计入资本公积-资本溢价；公司 2017 年授予的 6640 万股限制性股票的第一个解锁期条件成就，从资本公积-其他资本公积转入资本溢价金额 27,367,800.44 元。资本公积-资本溢价减少 6,658,462.75 元是由本年子公司河南中源化学股份有限公司购买孙公司兴安盟博源生物能源有限公司 49% 的少数股东股权产生。

其他资本公本期增加 57,168,611.55 元，其中本期确认股权激励费用 43,235,322.02 元，另外确认权益法核算单位其他权益变动 13,933,289.53 元。

本期转让子公司内蒙古苏里格天然气化工有限公司 40% 的股权导致其他资本公积减少 3,052,000.00 元，资本溢价增加 4,414,503.77 元。

33、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	108,232,000.00	15,452,400.00	44,089,600.00	79,594,800.00
股份回购	0.00	292,033,489.78	0.00	292,033,489.78
合 计	108,232,000.00	307,485,889.78	44,089,600.00	371,628,289.78

注：公司于 2018 年 7 月 2 日召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，会议决定预留限制性股票数量合计为 948 万股，认购价款合计 15,452,400.00 元，增加回购义务 15,452,400.00 元。

公司于 2018 年 11 月 23 日召开第七届董事会第二十五次会议、第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期可解除限售的议案》，公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就，本期解锁限制性股票 2,656 万股，回购义务减少 43,292,800.00 元。2018 年 3 月 23 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了 2017 年分红决议，每 10 股派 0.20 元，公司预计且于 2018 年 11 月 23 日已实际解锁 2,656 万股限制性股票，回购义务减少 796,800.00 元。

公司于 2018 年 5 月 5 日召开的第七届董事会第十六次会议决议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，并于 2018 年 11 月 23 日召开第七届董事会第二十五次会议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案（调整后）》，截止 2018 年 12 月 31 日累计回购股份 10,238.00 万股，累计回购金额 291,975,094.76 元，另外因回购股份发生交易费用 58,395.02 元，合计金额 292,033,489.78 元计入库存股。

34、其他综合收益

项目	调整前上年末余额	联营企业会计政策变更调整	调整后年初余额	本年发生金额					年末余额
				本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-511,125.95	-511,125.95	-264,933.29	0.00	0.00	-261,912.25	-3,021.04	-773,038.20
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	-511,125.95	-511,125.95	-264,933.29	0.00	0.00	-261,912.25	-3,021.04	-773,038.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	0.00	-511,125.95	-511,125.95	-264,933.29	0.00	0.00	-261,912.25	-3,021.04	-773,038.20

注：联营企业会计政策变更调整金额-511,125.95 元详见附注六、11。

35、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,805,128.37	58,216,288.51	62,416,063.55	14,605,353.33
维简费	3,397.51	26,961,614.69	26,953,775.13	11,237.07
合 计	18,808,525.88	85,177,903.20	89,369,838.68	14,616,590.40

注 1：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号），本公司从事原煤的开采、天然碱的开采和天然气制甲醇业务需要提取安全生产费，具体提取标准如下：

开采原煤：按原煤开采量每吨 15 元提取。

开采天然碱：按采矿权证所载储量和开采年限的年平均开采量的每吨 4 元提取。

天然气制甲醇：以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，其中：（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

注 2：根据《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119 号）和《鄂尔多斯市关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定的贯彻实施办法》（鄂煤局发[2005]75 号），维简费的提取标准为吨煤 10.5 元。

36、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	267,949,890.95	80,066,930.65	22,013,267.76	326,003,553.84
任意盈余公积	8,195,718.44	0.00	0.00	8,195,718.44
合 计	276,145,609.39	80,066,930.65	22,013,267.76	334,199,272.28

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本期转让控股子公司内蒙古苏里格天然气化工有限公司 40%股权，减少盈余公积 22,013,267.76 元。

37、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,918,909,803.24	2,253,232,061.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	2,918,909,803.24	2,253,232,061.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,300,609,232.75	711,511,011.43

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积	80,066,930.65	45,833,269.80
应付普通股股利	79,331,459.84	0.00
年末未分配利润	4,060,120,645.5	2,918,909,803.24

38、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,838,497,405.18	5,145,197,311.10	10,264,380,051.79	7,112,443,646.52
其他业务	85,084,500.80	91,051,704.81	39,566,201.79	38,228,348.82
合 计	8,923,581,905.98	5,236,249,015.91	10,303,946,253.58	7,150,671,995.34

39、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
资源税	109,992,087.54	119,791,518.10
土地使用税	39,007,428.60	19,611,069.40
城市维护建设税	25,434,980.36	25,278,480.79
房产税	24,555,485.54	21,874,773.86
煤管费	20,030,322.97	27,579,474.98
教育费附加	15,148,181.87	15,033,507.54
地方教育费附加	9,989,449.98	9,943,774.83
水资源费	9,411,290.95	2,791,910.37
印花税	6,351,777.11	7,100,445.76
水利建设基金	5,770,665.08	4,036,369.24
环境保护税	4,692,572.37	0.00
其他税金	3,363,025.90	34,940.36
合 计	273,747,268.27	253,076,265.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	357,578,726.92	395,807,034.66
职工薪酬	17,767,911.39	31,182,778.82
销售佣金	36,893,281.70	19,290,164.90
港杂费	16,067,419.17	18,041,346.88
劳务费	10,681,500.16	11,770,506.58

项 目	本年发生额	上年发生额
装卸费	7,605,683.08	9,823,466.29
租赁及仓储费	4,260,216.41	7,263,435.67
中转及物流服务费	2,784,728.96	3,034,115.68
其他	24,793,107.11	33,833,318.31
合 计	478,432,574.90	530,046,167.79

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	186,088,960.89	148,267,298.33
大修费	115,170,560.95	126,046,007.03
折旧及摊销	122,660,098.47	85,855,519.03
中小修理费	65,206,052.50	76,416,548.04
制造费用停产结转	45,548,665.52	123,184,967.53
中介费	11,360,819.61	35,387,457.19
业务招待费	29,311,315.17	19,611,884.98
保险费	15,916,353.09	13,326,316.81
物业管理费	13,140,163.06	12,957,997.27
用车费	9,361,798.60	9,652,005.56
安全费用	9,973,845.04	8,404,269.03
股权激励	50,168,010.48	8,264,580.83
差旅费	5,026,283.02	5,510,477.54
绿化费	3,382,418.68	2,975,070.30
环境综合治理费	10,606,025.61	0.00
其他	60,710,254.03	54,538,086.03
合 计	753,631,624.72	730,398,485.50

42、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
动力费用	45,772,357.98	41,063,430.59
工资	36,629,233.68	17,286,277.84
开发及制造费	16,512,593.87	24,804,706.37
材料	14,501,914.24	24,473,004.68
折旧费	6,547,361.34	5,090,248.55
设计费	2,471,479.09	596,284.51

项 目	本年发生额	上年发生额
委托研发费	2,409,961.45	1,501,031.00
研发购置费	1,280,179.51	726,732.12
其他费用	3,843,359.24	2,859,675.32
总计	129,968,440.40	118,401,390.98

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	324,464,017.53	421,077,659.01
减：利息收入	57,674,680.20	45,674,060.35
减：利息资本化金额	17,974,455.78	5,396,452.05
汇兑损益	-584,781.00	1,532,546.98
银行手续费及其他	10,628,942.57	18,005,575.42
合 计	258,859,043.12	389,545,269.01

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-94,014,837.46	-18,448,277.90
存货跌价损失	8,867,711.92	0.00
在建工程减值损失	13,847,762.18	0.00
合 计	-71,299,363.36	-18,448,277.90

45、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴	3,859,248.00	0.00	3,859,248.00
2*75 吨锅炉烟气脱硫脱硝技改项目	3,155,850.00	0.00	3,155,850.00
30 万吨/年纯碱装置能量系统优化改造项目	2,940,000.00	0.00	2,940,000.00
桐柏县财政局研发费用补助款	1,457,000.00	0.00	1,457,000.00
能量系统节能改造	1,287,999.96	1,287,999.96	1,287,999.96
二氧化碳回收综合利用及制氧技改	1,035,555.60	1,313,333.40	1,035,555.60
“发动机计划”项目建设补助	1,233,246.24	10,272,515.29	1,233,246.24
园区项目建设奖励	894,997.00	0.00	894,997.00
财政所党建奖励	0.00	10,000.00	0.00
增值税即征即退	773,454.28	281,999.36	0.00
拆迁补贴款	552,980.88	552,980.88	552,980.88

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
污水处理项目补助	833,333.40	833,333.40	833,333.40
桐柏县人民政府奖励	365,000.00	0.00	365,000.00
征地补偿	92,171.16	7,973.29	92,171.16
政府基础建设补贴款	20,416.32	0.00	20,416.32
南阳财政局纳税奖励	300,000.00	0.00	300,000.00
污水处理工程	270,000.00	270,000.00	270,000.00
科学技术局专项资金	190,000.00	0.00	190,000.00
科技创新奖	110,000.00	100,000.00	110,000.00
代征税款手续费	43,168.75	0.00	43,168.75
高校毕业生就业见习补助	37,800.00	0.00	37,800.00
大学生后备人才补助	36,000.00	0.00	36,000.00
伊旗煤炭局安全费返还	0.00	1,192,165.80	0.00
税收减免	0.00	1,725.86	0.00
工业经济工作先进单位	0.00	130,000.00	0.00
电力需求财政补贴	0.00	285,000.00	0.00
外贸企业能力建设资金	0.00	1,542,454.00	0.00
能源审计补助	0.00	230,000.00	0.00
技改节能补贴	0.00	240,000.00	0.00
开门红奖励	0.00	80,000.00	0.00
合 计	19,488,221.59	18,631,481.24	18,714,767.31

46、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,344,237.33	11,505,341.73
处置长期股权投资产生的投资收益	48,101,016.70	82,288.57
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	-5,161,007.79	21,594,937.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,413,567.41	10,910,000.00
合 计	142,697,813.65	44,092,567.77

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-27,906,320.00	27,906,320.00

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-27,906,320.00	27,906,320.00
合 计	-27,906,320.00	27,906,320.00

48、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-503,405.96	2,816,702.15	-503,405.96
无形资产处置收益	0.00	-7,670,151.99	0.00
在建工程处置收益	-46,304.64	0.00	-46,304.64
合 计	-549,710.60	-4,853,449.84	-549,710.60

49、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	301.72	0.00	301.72
债务重组利得	64,222.40	0.00	64,222.40
保险赔款	5,803,037.14	1,600,194.11	5,803,037.14
其他	4,016,008.34	5,642,260.96	4,016,008.34
合 计	9,883,569.60	7,242,455.07	9,883,569.60

50、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	15,676,630.00	264,775.00	15,676,630.00
非流动资产毁损报废损失	84,766,733.69	82,477,061.12	84,766,733.69
债务重组损失	1,280,000.00	0.00	1,280,000.00
罚款、罚金、滞纳金	8,728,717.01	0.00	8,728,717.01
其他	2,609,245.16	1,205,741.84	2,609,245.16
合 计	113,061,325.86	83,947,577.96	113,061,325.86

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	276,706,558.04	224,863,110.32
递延所得税费用	-20,618,876.06	-4,936,473.16
合 计	256,087,681.98	219,926,637.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,894,545,550.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	473,636,387.60
子公司适用不同税率的影响	-78,000,957.75
调整以前期间所得税的影响	-7,306,240.74
非应税收入的影响	-79,530,704.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,663,871.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,595,970.57
本年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	27,783,555.31
研发费用加计扣除	-16,562,258.88
所得税费用	256,087,681.98

52、其他综合收益

详见附注六、34 其他综合收益。

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	60,420,491.04	139,995,991.56
利息收入	50,275,801.63	45,214,208.07
政府补助	15,980,045.00	9,626,014.00
合 计	126,676,337.67	194,836,213.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	448,266,618.51	461,817,690.23
往来款及其他	147,804,657.98	129,567,513.25
合 计	596,071,276.49	591,385,203.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
试车收入	262,265,182.22	0.00
圣圆物流园区投资款	14,268,000.00	0.00
理财产品	457,331,428.61	0.00
土地出让金退还	3,000,000.00	0.00
合 计	736,864,610.83	0.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	319,000,000.00	77,000,000.00
试车成本	185,867,429.80	0.00
处置子公司	5,142,984.62	0.00
合 计	510,010,414.42	77,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现融资	0.00	197,019,000.00
贵金属租赁融资	0.00	141,900,000.00
融资租赁	70,000,000.00	160,000,000.00
债转股	1,000,000,000.00	0.00
合 计	1,070,000,000.00	498,919,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产融资支出	305,124,889.47	329,882,509.92
股份回购	292,033,435.78	0.00
贵金属租赁融资	141,900,000.00	0.00
贷款保证金	207,034,550.00	0.00
外部往来	32,634,485.60	0.00
票据筹资	159,911,443.08	0.00
合 计	1,138,638,803.93	329,882,509.92

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,638,457,868.42	939,400,116.75
加：资产减值准备	-71,299,363.36	-18,448,277.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	759,053,266.79	779,289,398.94
无形资产摊销	46,977,830.65	51,546,018.23
长期待摊费用摊销	2,183,036.40	3,240,843.86
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）	549,710.60	4,853,449.84

补充资料	本金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	84,766,431.97	82,477,061.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	27,906,320.00	-27,906,320.00
财务费用（收益以“—”号填列）	297,129,434.94	421,063,078.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-142,697,813.65	-44,092,567.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,572,093.90	-11,913,053.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,976,580.00	6,976,580.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-199,004,955.52	17,271,889.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-312,116,971.31	-431,427,156.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-406,331,462.37	-355,821,162.52
其他	33,527,387.74	-8,262,187.50
经营活动产生的现金流量净额	1,738,552,047.40	1,408,247,711.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,484,334,089.20	2,168,393,536.34
减：现金的年初余额	2,168,393,536.34	3,165,444,960.32
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-684,059,447.14	-997,051,423.98

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：内蒙古苏里格天然气化工有限公司	1.00
内蒙古宏韵凯物流有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,142,984.62
其中：内蒙古苏里格天然气化工有限公司	59,673.53
内蒙古宏韵凯物流有限公司	5,083,311.09
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-5,142,983.62

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,484,334,089.20	2,168,393,536.34
其中：库存现金	549,368.96	760,141.27
可随时用于支付的银行存款	1,475,609,825.62	2,167,623,209.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,174,894.62	10,186.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	1,484,334,089.20	2,168,393,536.34
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	0.00	0.00

55、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,013,366,385.31	保证金及存单质押等
应收票据	446,535,620.58	票据池质押
固定资产	2,021,526,652.00	贷款抵押
在建工程	239,753,588.34	售后租回
无形资产	114,382,272.99	贷款抵押
合 计	5,835,564,519.22	—

56、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	122,153.22	—	838,361.98
其中：美元	122,153.22	6.8632	838,361.98
应收账款	1,646,913.00	—	11,303,093.30
其中：美元	1,646,913.00	6.8632	11,303,093.30

57、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	3,859,248.00	其他收益	3,859,248.00
财政贴息	3,240,000.00	利息费用	3,240,000.00
30 万吨/年纯碱装置能量系统优化改造项目	2,940,000.00	其他收益	2,940,000.00
收乌审旗环保局超低排放专项资金	2,000,000.00	在建工程	0.00
桐柏县财政局研发费用补助款	1,457,000.00	其他收益	1,457,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
园区项目建设奖励	894,997.00	其他收益	894,997.00
增值税即征即退	773,454.28	其他收益	773,454.28
乌审旗环保局大气污染防治专项资金	550,000.00	在建工程	0.00
桐柏县人民政府奖励	365,000.00	其他收益	365,000.00
南阳财政局纳税奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
科学技术局专项资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
科技创新奖	110,000.00	其他收益	110,000.00
高校毕业生就业见习补助	37,800.00	其他收益	37,800.00
大学生后备人才补助	36,000.00	其他收益	36,000.00
合 计	16,753,499.28	—	14,203,499.28

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	1.00	40.00	出售	2018.7.31	收讫转让款并办理完交割	47,151,175.61
内蒙古宏韵凯物流有限公司	455,600.00	51.00	出售	2018.12.31	股权交割完毕	2,229,237.66

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
内蒙古宏韵凯物流有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 10 月，本公司设立内蒙古远兴能源销售有限责任公司，注册资本为

10,000.00 万元，本公司持有其 100% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未实缴出资，本年度将其纳入合并范围。

(2) 2018 年 9 月，本公司之子公司河南中源化学股份有限公司与桐柏县建设投资有限公司共同设立桐柏县绿源水务有限公司，注册资本为 4,093.69 万元，中源化学公司认缴 3,684.32 万元，占注册资本的 90%，桐柏县建设投资有限公司认缴 409.37 万元，占注册资本的 10%，截至 2018 年 12 月 31 日，中源化学公司已实缴出资 1,684.32 万元，本年度纳入合并范围。

(3) 2018 年 4 月，本公司设立天津乾源投资管理有限公司，注册资本为 5,000.00 万元，本公司持有其 100% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未实缴出资，本年度将其纳入合并范围。

(4) 2018 年 12 月，经南阳市桐柏县市场监督管理局核准，本公司之子公司河南中博鸿润商贸有限公司办理了工商注销登记，本年不再纳入合并范围。

(5) 2018 年 8 月，经天津市宝坻区市场和质量监督管理局核准，本公司之子公司天津市远兴巨泰农业科技有限公司办理了工商注销登记，本年不再纳入合并范围。

(6) 2018 年 6 月，本公司之子公司锡林郭勒苏尼特碱业有限公司吸收合并其全资子公司锡林浩特博源洁净能源有限责任公司，本年不再纳入合并范围。

八、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

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	
河南中源化学股份有限公司	河南	河南	化工	81.71	0.00	同一控制下企业合并
内蒙古博大实地化学有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	71.00	0.00	设立
内蒙古博源煤化工有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭开采	70.00	0.00	同一控制下企业合并
内蒙古博源联合化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	80.00	0.00	同一控制下企业合并
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	设立
内蒙古远兴江山化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
内蒙古博源水务有限责任公司	内蒙古	内蒙古	水处理	51.00	0.00	非同一控制下企业合并

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	
鄂尔多斯市伊化天然气有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	内蒙古	内蒙古	物流运输	100.00	0.00	设立
内蒙古创能清洁能源有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	设立
鄂尔多斯市今日商贸有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	同一控制下企业合并
内蒙古博源新型能源有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易	51.00	0.00	设立
乌审旗华远矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	设立
内蒙古博源丰远煤业有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	设立
杭州远兴电子商务有限公司	浙江	浙江	电子商务	0.00	100.00	设立
内蒙古博源国际农业生产资料有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00	0.00	设立
天津乾源投资管理有限责任公司	天津	天津	投资管理	100.00	0.00	设立
桐柏博源新型化工有限公司	河南	河南	化工	0.00	74.97	非同一控制下企业合并
桐柏海晶碱业有限责任公司	河南	河南	化工	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
内蒙古博源化学有限责任公司	内蒙古	内蒙古	化工	40.00	60.00	设立
乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司	内蒙古	内蒙古	水处理	0.00	80.42	设立
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	0.00	100.00	设立
兴安盟博源生物能源有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	0.00	100.00	设立
桐柏县绿源水务有限公司	河南	河南	污水处理	0.00	90.00	设立
兴安盟博源化学有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	26.55	73.45	设立
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭洗选	0.00	49.00	设立
河南绿土地农业有限公司	河南	河南	贸易	0.00	100.00	设立
桐柏中源水务有限公司	河南	河南	水处理	0.00	100.00	设立
桐柏绿洁污水处理有限公司	河南	河南	水处理	0.00	100.00	设立
内蒙古博源物流有限公司	内蒙古	内蒙古	物流运输	0.00	100.00	设立
内蒙古时代同源能源有限公司	内蒙古	内蒙古	期货	0.00	46.88	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乌兰察布市创能清洁能源有限公司	内蒙古	内蒙古	天然气、贸易	0.00	100.00	设立

注：公司本年通过市场换债转股方式向光大永明资产管理股份有限公司（以下简称“光大永明资产”）转让河南中源化学股份有限公司 13.16%股权，转让价款 10 亿元。协议约定本公司与光大永明资产以合并后的总持股股数，合并计算对中源化学公司的收益权，光大永明通过合并权益方式取得的预期分红收益总额与投资价款余额的比率不超过 6.2%/年，超过部分剩余合并权益归本公司所有，且本公司到期回购时应该固定价格优先受让上述股权。根据业务实质和协议约定，本公司仍按原持股比例 81.71%合并中源化学公司，并按 6.2%/年的利率计算应付光大永明的利息。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河南中源化学股份有限公司	18.29	255,017,417.50	206,166,335.42	950,024,335.03
内蒙古博源煤化工有限责任公司	30.00	-17,436,024.93	37,651,449.86	275,515,452.23
内蒙古博源联合化工有限公司	20.00	40,800,314.80	0.00	22,598,463.30
内蒙古博大实地化学有限公司	29.00	69,271,380.69	0.00	595,010,225.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额 (万元)					
	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
河南中源化学股份有限公司	374,439.49	856,839.18	1,231,278.67	645,764.05	24,155.26	669,919.31
内蒙古博源煤化工有限责任公司	41,496.75	127,901.61	169,398.36	78,538.52	0.00	78,538.52
内蒙古博源联合化工有限公司	28,957.89	61,033.57	89,991.46	61,210.23	582.00	61,792.23
内蒙古博大实地化学有限公司	134,970.05	396,969.93	531,939.98	298,427.38	28,336.66	326,764.04

(续)

子公司名称	年初余额 (万元)					
	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
河南中源化学股份	296,306.85	699,536.68	995,843.53	479,569.76	25,012.64	504,582.40

子公司名称	年初余额（万元）					
	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
有限公司						
内蒙古博源煤化工 有限责任公司	68,125.76	127,648.43	195,774.19	91,582.95	697.66	92,280.61
内蒙古博源联合化 工有限公司	23,958.37	67,966.10	91,924.47	100,356.50	646.67	101,003.17
内蒙古博大实地化 学有限公司	61,048.13	442,335.59	503,383.71	270,820.91	52,072.98	322,893.89

子公司名称	本年发生额（万元）				上年发生额（万元）			
	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
河南中源化学股 份有限公司	394,075.77	114,018.73	114,018.73	14,871.64	470,956.41	95,098.38	95,098.38	190.84
内蒙博源煤化工 有限责任公司	61,583.63	-2,508.93	-2,508.93	-14,922.67	130,885.80	16,344.78	16,344.78	17,884.51
内蒙古博源联合 化工有限公司	143,854.63	20,400.16	20,400.16	119,744.24	61,926.97	-4,820.06	-4,820.06	46,491.00
内蒙古博大实地 化学有限公司	179,917.96	24,401.19	24,400.15	126,195.13	147,559.72	5,104.70	5,104.70	122,553.83

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本年度自少数股东购买子公司兴安盟博源生物能源有限公司 49%的股权，持股比例由 51%变为 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	兴安盟博源生物能源有限公司
购买成本	0.00
—现金	0.00
—非现金资产的公允价值	0.00
购买成本合计	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-6,658,462.75
差额	6,658,462.75
其中：调整资本公积	6,658,462.75

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	25.00	0.00	权益法
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭业	34.00	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中煤远兴公司	蒙大矿业公司	中煤远兴公司	蒙大矿业公司
流动资产	297,343,539.93	1,553,557,036.41	227,472,108.40	1,014,447,891.82
非流动资产	3,143,371,298.64	6,463,992,020.87	3,304,969,434.02	6,385,711,133.47
资产合计	3,440,714,838.57	8,017,549,057.28	3,532,441,542.42	7,400,159,025.29
流动负债	685,856,250.53	4,788,348,472.05	378,576,944.72	2,076,808,329.43
非流动负债	1,600,000,000.00	2,270,924,295.41	2,200,000,000.00	4,517,687,372.79
负债合计	2,285,856,250.53	7,059,272,767.46	2,578,576,944.72	6,594,495,702.22
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	1,154,858,588.04	958,276,289.82	953,864,597.70	805,663,323.07
按持股比例计算的净资产份额	288,714,647.01	325,813,938.54	238,466,149.43	273,925,529.85
调整事项	—	—	—	—
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	194,511.88	
对联营企业权益投资的账面价值	288,714,647.01	325,813,938.54	238,660,661.31	273,925,529.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	1,386,446,508.89	556,946,295.13	1,148,740,279.27	29,304,503.54
净利润	201,488,559.92	112,948,843.32	49,331,802.03	-870,550.19
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	-1,240,640.22	163,659.30	0.00	0.00
综合收益总额	200,247,919.70	113,112,502.62	49,331,802.03	-870,550.19
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,819,510.98	6,819,834.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,440,926.77	-531,621.72
—净利润	-1,430,509.38	-531,621.72
—其他综合收益	-10,417.39	0.00
—综合收益总额	0.00	0.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资借款、应收账款、应付账等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	838,361.98	581,049.23
应收账款	11,303,093.30	25,978,281.55

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、28)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

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。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于 2018 年 12 月 31 日,本公司已向银行贴现且未到期的银行承兑汇票人民币 66,860,208.74 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行,因此,本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议,如该银行承兑汇票到期未能承兑,银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
内蒙古博源控股集团有限公司	内蒙古	化工产品（不含危险品）生产、销售；建材产品经销；物流，新能源开发；投资咨询（不含金融、证券、期货、保险）；对外投资；企业资产管理咨询。	81,000 万元	34.07	34.07

注：截止 2018 年 12 月 31 日，内蒙古博源控股集团有限公司直接持有公司股份 1,322,491,995 股，占公司总股本的 33.26%，通过其全资子公司北京中稷弘立资产管理有限公司间接持有公司股份 32,300,995 股，占公司总股本的 0.81%，合计持有公司股份 1,354,792,990 股，占公司总股本的 34.07%，累计冻结（质押、司法）持有的公司股份 1,353,091,995 股，占公司总股本的 34.03%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3、联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南三源粮油食品有限责任公司	控股股东的联营企业
河南淮源饲料有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市岚馨物业管理服务有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市博源豪生酒店管理有限公司	控股股东的联营企业
海南博源融泰置业有限公司	控股股东的联营企业
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	控股股东的联营企业
博源三源（北京）国际商贸有限公司	控股股东的联营企业
博源紫宸（北京）商务有限公司	控股股东的联营企业
兴安盟博源蓝海御华大饭店有限公司	控股股东的联营企业
内蒙古博源融汇置业有限责任公司	控股股东的联营企业
兴安盟博源矿业有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市博源小额贷款有限责任公司	同受博源集团控制

内蒙古博源职业培训学校	同受博源集团控制
内蒙古兴安博源投资有限公司	同受博源集团控制
锡林郭勒盟华鼎矿业有限公司	同受博源集团控制
蒙古 TSST 投资有限公司	同受博源集团控制
兴安盟博源有色金属有限公司	同受博源集团控制
北京中稷弘立资产管理有限公司	同受博源集团控制、股东
鄂尔多斯市慧谷工业设计园有限公司	同受博源集团控制
内蒙古慧谷新能源科技有限公司	同受博源集团控制
内蒙古博源工程有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古伊高化学有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古博源生态开发有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	控股股东的联营企业
北京博源素盘粮油食品有限公司	同受博源集团控制
内蒙古神州动力体育旅游发展有限公司	同受博源集团控制
南阳宛达昕高速公路建设公司	控股股东投资的企业
乌审旗博润置业有限责任公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市博源物流有限公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	控股股东的联营企业
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	子公司的联营企业
内蒙古博源环保发展有限公司	控股股东的联营企业
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	远兴的联营企业
内蒙古惠恩商贸有限公司	其他关联方
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	远兴的联营企业
乌审旗蒙大能源环保有限公司	博大实地的联营企业
内蒙古丝路创业发展有限公司	其他关联方
鄂尔多斯市惠众商贸有限责任公司	其他关联方
内蒙古博源实地能源有限公司	其他关联方
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	投资的企业（10%）

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古博源工程有限责任公司	工程服务、材料采购	85,786,467.91	76,435,231.70
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	煤	26,569,145.90	12,580,862.13
内蒙古博源实地能源有限公司	煤	25,862,070.34	0.00
鄂尔多斯市惠众商贸有限责任公司	煤	14,345,378.68	0.00
内蒙古丝路创业发展有限公司	煤	11,529,843.51	0.00
鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司	住宿、餐饮、会务费	8,958,020.78	6,669,902.55
博源紫宸（北京）商务有限公司	住宿、餐饮、会务费	6,580,810.65	4,289,909.81
乌审旗蒙大能源环保有限公司	排渣费	6,070,187.82	8,217,600.34
河南三源粮油食品有限责任公司	食用油	5,503,960.29	5,353,568.85
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	运输服务费	4,481,261.03	7,124,310.00
内蒙古博源控股集团有限公司	咨询服务费	3,571,100.59	0.00
内蒙古惠恩商贸有限公司	商品	3,176,958.25	0.00
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	购买甲醇	733,765.51	674,135.73
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	消防服务	2,839,056.53	2,569,339.62
内蒙古博源环保发展有限公司	工程服务、技术服务	2,264,150.94	0.00
鄂尔多斯市岚馨物业管理服务有限公司	物业管理	1,234,110.65	1,156,593.20
兴安盟博源蓝海御华大饭店有限公司	住宿、餐饮、会务费	981,174.39	162,003.00
鄂尔多斯市岚馨物业管理服务有限公司	住宿费	733,765.51	0.00
博源三源（北京）国际商贸有限公司	花生油、矿泉水、红酒	463,131.77	748,524.19
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	甲醇	367,564.73	0.00
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	住宿、餐饮、会务费	356,531.00	285,355.40
内蒙古博源职业培训学校	住宿费、培训费	327,545.65	856,201.55
北京中稷弘立资产管理有限公司	咨询服务费	188,679.24	0.00
内蒙古神州动力体育旅游发展有限公司	报刊、宣传费	0.00	733,100.18
北京博源素盘粮油食品有限公司	食用油、矿泉水	0.00	659,843.69

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	劳务费	13,885,908.22	13,779,135.24
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	劳务费、运输服务费	6,845,250.77	5,849,260.12

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古惠恩商贸有限公司	商品	4,034,544.39	0.00
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	天然气	1,823,234.91	1,710,690.47
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	销售材料、水处理	1,673,204.71	0.00
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	销售尿素、污水处理	2,878,303.04	7,191,395.81
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	工程	325,999.96	0.00
河南三源粮油食品有限责任公司	洗籽煤	92,662.56	117,716.92
内蒙古博源工程有限责任公司	出售药剂	46,168.10	0.00
博源三源（北京）国际商贸有限公司	小苏打	16,797.01	116,239.32
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	小苏打	2,172.34	0.00
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	煤	0.00	14,454,932.20
内蒙古博源工程有限责任公司	实验设备转让	0.00	1,860,299.31
乌审旗蒙大能源环保有限公司	电费	0.00	30,769.23
兴安盟博源蓝海御华大饭店有限公司	办公设备及其他	0.00	981.05

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	房屋租赁	3,076,705.24	2,657,623.81

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

单位：万元

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
内蒙古博大实地化学有限公司	4,000.00	2018-4-29	2019-4-29	否
内蒙古博大实地化学有限公司	9,577.00	2016-12-30	2019-12-30	否
内蒙古博大实地化学有限公司	15,000.00	2018-10-26	2020-10-24	否
内蒙古博大实地化学有限公司	28,000.00	2018-11-16	2019-10-23	否
内蒙古博源联合化工有限公司	8,000.00	2018-12-16	2019-12-16	否
内蒙古博源煤化工有限责任公司	20,500.00	2018-3-14	2019-3-14	否
内蒙古博源煤化工有限责任公司	14,980.00	2018-5-25	2019-5-24	否
河南中源化学股份有限公司	5,000.00	2018-4-17	2019-4-7	否
河南中源化学股份有限公司	5,000.00	2018-9-12	2019-9-12	否
河南中源化学股份有限公司	3,300.00	2018-6-29	2019-6-29	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南中源化学股份有限公司	4,100.00	2018-6-29	2019-6-27	否
河南中源化学股份有限公司	4,000.00	2018-6-13	2019-6-12	否
河南中源化学股份有限公司	9,600.00	2018-9-29	2019-9-26	否
河南中源化学股份有限公司	6,000.00	2018-9-20	2019-9-20	否
河南中源化学股份有限公司	10,000.00	2018-4-13	2019-4-12	否
河南中源化学股份有限公司	15,000.00	2018-4-17	2019-4-12	否
河南中源化学股份有限公司	8,000.00	2018-7-11	2019-7-9	否
河南中源化学股份有限公司	4,000.00	2018-7-17	2019-7-9	否
河南中源化学股份有限公司	8,000.00	2018-11-30	2019-11-30	否
河南中源化学股份有限公司	5,000.00	2018-11-19	2019-11-19	否
河南中源化学股份有限公司	5,000.00	2018-11-14	2019-11-14	否
河南中源化学股份有限公司	3,000.00	2018-9-5	2019-9-5	否
河南中源化学股份有限公司	3,000.00	2018-9-6	2019-9-6	否
河南中源化学股份有限公司	4,000.00	2018-10-10	2019-10-10	否
河南中源化学股份有限公司	4,000.00	2018-7-24	2019-7-23	否
河南中源化学股份有限公司	4,000.00	2018-7-23	2019-7-22	否
河南中源化学股份有限公司	4,000.00	2018-7-25	2019-7-24	否
河南中源化学股份有限公司	1,650.00	2018-3-27	2019-12-27	否
河南中源化学股份有限公司	1,650.00	2018-3-27	2020-12-27	否
河南中源化学股份有限公司	1,100.00	2018-3-27	2021-12-27	否
河南中源化学股份有限公司	1,500.00	2018-5-8	2022-2-8	否
河南中源化学股份有限公司	2,000.00	2018-8-8	2019-2-7	否
河南中源化学股份有限公司	6,000.00	2018-11-18	2019-4-18	否
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	1,600.00	2017-3-15	2020-3-15	否
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	4,900.00	2018-6-1	2019-5-30	否
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	5,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
桐柏博源新型化工有限公司	3,000.00	2018-8-10	2019-8-10	否
桐柏海晶碱业有限责任公司	3,000.00	2018-8-9	2019-8-9	否
兴安盟博源化学有限公司	11,666.66	2017-8-14	2020-8-13	否

②本公司作为被担保方

单位：万元

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
内蒙古博源控股集团有限公司	20,000.00	2016-11-2	2019-5-1	否
内蒙古博源控股集团有限公司	17,000.00	2016-10-17	2019-4-17	否
内蒙古博源控股集团有限公司	15,000.00	2018-6-28	2019-6-27	否
内蒙古博源控股集团有限公司	15,000.00	2018-6-28	2019-6-20	否
内蒙古博源控股集团有限公司	10,000.00	2018-7-27	2019-7-26	否
内蒙古博源控股集团有限公司	10,000.00	2018-9-11	2019-9-11	否
内蒙古博源控股集团有限公司	13,200.00	2018-3-9	2019-3-7	否
内蒙古博源控股集团有限公司	20,500.00	2018-3-14	2019-3-14	否
内蒙古博源控股集团有限公司	4,000.00	2018-4-29	2019-4-29	否
内蒙古博源控股集团有限公司	26,666.68	2013-4-8	2020-10-8	否
内蒙古博源控股集团有限公司	7,497.00	2013-9-27	2019-9-27	否
内蒙古博源控股集团有限公司	8,000.00	2018-4-29	2019-4-29	否
内蒙古博源控股集团有限公司	10,000.00	2018-12-16	2019-12-16	否
内蒙古博源控股集团有限公司	15,000.00	2018-4-17	2019-4-12	否

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鄂尔多斯博源小额贷款有限责任公司	购买房产	20,000,000.00	
内蒙古博源工程有限责任公司	设备、设计	186,393,672.41	
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	购买房产	152,380,952.38	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	502.62 万元	437.35 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	0.00	0.00	281,600.00	14,080.00
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	115,349.20	5,767.46	0.00	0.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	0.00	0.00	837,826.92	41,891.35
合计	115,349.20	5,767.46	1,119,426.92	55,971.35
预付款项：				
乌审旗蒙大能源环保有限公司	298,966.67	0.00	458,080.15	0.00
内蒙古博源环保发展有限公司	99,092.20	0.00	0.00	0.00
合计	398,058.87	0.00	458,080.15	0.00
其他应收款：				
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	959,546.05	47,977.30	215,058.00	10,752.90
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	398,097.43	1,990.49		
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	0.00	0.00	47,233.65	2,361.68
合计	1,357,643.48	49,967.79	262,291.65	13,114.58

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	975,363.10	3,838,433.70
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	851,168.00	0.00
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	840,382.00	2,199,748.60
乌审旗纳林河消防设备维护服务有限公司	624,150.92	0.00
内蒙古博源工程有限责任公司	445,213.79	140,500.00
鄂尔多斯市惠众商贸有限责任公司	14,040.00	0.00
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	74,230.42	0.00
北京博源素盘粮油有限公司	0.00	118,060.00
合计	3,824,548.23	6,296,742.30
预收款项：		
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	0.00	66,535.08
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	111,321.04	0.00
内蒙古博源环保发展有限公司	520,580.00	0.00
合计	631,901.04	66,535.08
其他应付款：		
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	251,769.86	0.00
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	132.00	200,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
博源紫宸（北京）商务有限公司	0.00	260,947.00
鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司	0.00	349,573.59
合计	251,901.86	810,520.59

十一、股份支付

2018年7月2日，公司召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，对于19名激励对象授予预留部分股票948万股，占目前总股本的0.24%。

根据此次会议计划，本次授予限制性股票的授予价格为每股1.63元，因此根据本次授予的948万股确认的库存股（限制性股票激励计划回购义务）为15,452,400.00元。授予日的股票平均价格为每股2.77元，因此每份权益工具的价值为每份1.14元。

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	9,480,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	26,560,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	600,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	权益工具总额1962万股，剩余期限10个月 权益工具总额1962万股，剩余期限22个月 权益工具总额474万股，剩余期限6个月 权益工具总额474万股，剩余期限18个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的平均市场价格减授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人数的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,823,659.88
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	50,168,010.48

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十四、其他重要事项

1、分部信息

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 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为纯碱分部、甲醇及甲醇下游产品分部（简称“甲醇分部”）、煤炭分部、化肥及其他农业生产资料分部（简称“农资分部”）和其他分部。这些报告分部是以本公司及各子公司的业务性质为基础确定的。本公司上述 5 个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：纯碱分部主要提供纯碱及小苏打；甲醇分部提供的主要产品为甲醇及下游二甲基甲酰胺、三甲胺等产品；煤炭分部提供的主要产品为煤炭；农资分部主要提供尿素等化肥产品及其他农业生产资料；其他分部提供的主要产品为除上述 4 个分部的产品以外的其他产品。

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。

报告分部的财务信息

单位：人民币万元

项 目	天然碱分 部	甲醇分部	煤炭分部	农资分部	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	392,828.23	199,704.55	90,287.05	189,893.51	29,928.72	-18,792.32	883,849.74
主营业务成本	160,642.24	164,774.88	69,407.17	111,564.54	26,564.38	-18,433.48	514,519.73
资产总额	1,231,282.20	145,946.72	171,705.29	540,085.06	1,283,783.58	-1,011,434.47	2,361,368.38
负债总额	669,922.40	137,215.31	80,908.64	333,793.46	342,763.86	-378,269.36	1,186,334.31

2、重要子公司停产情况

本公司之全资子公司内蒙古远兴江山化工有限公司因产品市场需求不足，原材料供应紧张，自 2014 年 10 月停车至今。该公司主要生产二甲基甲酰胺（DMF）。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	18,288,173.58	6,716,318.45
应收账款	0.00	0.00
合 计	18,288,173.58	6,716,318.45

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,288,173.58	6,716,318.45
合 计	18,288,173.58	6,716,318.45

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,810,766,538.52	0.00
合 计	1,810,766,538.52	0.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,327,130.18	100.00	1,327,130.18	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,327,130.18	100.00	1,327,130.18	100.00	0.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,327,130.18	83.64	1,327,130.18	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	259,494.00	16.36	259,494.00	100.00	0.00
合 计	1,586,624.18	100.00	1,586,624.18	100.00	0.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	1,327,130.18	1,327,130.18	100.00
合 计	1,327,130.18	1,327,130.18	100.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 259,494.00 元。

③按欠款方归集的年末重要的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末重要应收账款汇总金额 1,327,130.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,327,130.18 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,417,059,349.04	2,455,705,101.41
合 计	3,417,059,349.04	2,455,705,101.41

其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,430,545,496.70	100.00	13,486,147.66	0.39	3,417,059,349.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	89,844.00	0.00	89,844.00	0.00	0.00
合 计	3,430,635,340.70	100.00	13,575,991.66	0.40	3,417,059,349.04

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	230,923,200.00	8.97	113,200,542.05	49.02	117,722,657.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,343,714,386.19	91.03	5,731,942.73	0.24	2,337,982,443.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	89,844.00	0.00	89,844.00	0.00	0.00
合 计	2,574,727,430.19	100.00	119,022,328.78	4.62	2,455,705,101.41

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	163,049,183.78	8,152,459.19	5.00
1至2年	386,897.93	58,034.69	15.00
2至3年	11,335,727.64	3,400,718.29	30.00
3至4年	7,000.00	3,500.00	50.00
4至5年	5,800.00	4,640.00	80.00
5年以上	1,866,795.49	1,866,795.49	100.00
合计	176,651,404.84	13,486,147.66	7.63

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	3,253,894,091.86	0.00	0.00
合计	3,253,894,091.86	0.00	0.00

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,427,212,802.93	2,342,271,772.52
股权转让款	0.00	230,923,200.00
其他	3,422,537.77	1,532,457.67
合计	3,430,635,340.70	2,574,727,430.19

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,754,204.93 元；本年收回或转回坏账准备金额 113,200,542.05 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中国中煤能源股份有限公司	113,200,542.05	其他应收款收回
合计	113,200,542.05	

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
内蒙古博大实地化学有限公司	往来款	1,511,783,645.71	1年以内	44.07	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
内蒙古远兴江山化工有限公司	往来款	567,665,237.27	0-5 年	16.55	0.00
乌审旗华远矿业有限责任公司	往来款	280,760,124.00	0-5 年	8.18	0.00
兴安盟博源化学有限公司	往来款	269,598,132.33	1 年以内	7.86	0.00
内蒙古博源联合化工有限公司	往来款	253,853,409.59	1 年以内	7.40	0.00
合 计	—	2,883,660,548.90	—	84.06	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,144,137,987.99	865,936,395.59	6,278,201,592.40	6,813,155,684.10	1,022,649,202.42	5,790,506,481.68
对联营企业投资	614,528,585.55	0.00	614,528,585.55	514,823,187.85		514,823,187.85
合 计	7,758,666,573.54	865,936,395.59	6,892,730,177.95	7,327,978,871.95	1,022,649,202.42	6,305,329,669.53

注：长期股权投资年初余额与 2017 年 12 月 31 日余额差异-511,125.95 元，原因详见附注六、11。

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙古博源联合化工有限公司	645,000,061.54	170,693,417.80	0.00	815,693,479.34	0.00	580,690,105.10
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	193,399,245.67	0.00	193,399,245.67	0.00	0.00	0.00
内蒙古博源煤化工有限责任公司	445,948,915.07	6,032,095.93	0.00	451,981,011.00	0.00	0.00
内蒙古博源水务有限责任公司	30,626,071.23	139,956.12	0.00	30,766,027.35	0.00	6,686,760.63
内蒙古创能清洁能源有限责任公司	30,000,000.00	830,137.00	0.00	30,830,137.00	0.00	0.00
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
鄂尔多斯市今日商贸有限责任公司	2,570,237.96	0.00	0.00	2,570,237.96	0.00	2,570,237.96
内蒙古博源新型能源有限公司	152,130,356.16	682,243.19	0.00	152,812,599.35	0.00	0.00
乌审旗华远矿业有限责任公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
内蒙古远兴江山化工有限公司	275,989,291.90	0.00	0.00	275,989,291.90	0.00	275,989,291.90
内蒙古博源丰远煤业有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙古博源国际农业生产资料有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
天津市远兴巨泰农业科技有限公司	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00
河南中源化学股份有限公司	2,724,116,290.90	347,174,363.12	0.00	3,071,290,654.02	0.00	0.00
内蒙古博源化学有限责任公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
鄂尔多斯市伊化天然气有限责任公司	31,699,906.67	256,500.00	0.00	31,956,406.67	0.00	0.00
内蒙古博大实地化学有限公司	1,289,531,365.81	5,541,576.12	0.00	1,295,072,941.93	0.00	0.00
兴安盟博源化学有限公司	835,175,201.47	0.00	0.00	835,175,201.47	0.00	0.00
杭州远兴电子商务有限公司	1,600,000.00	0.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00
内蒙古博源物流有限公司	78,213.70	0.00	78,213.70	0.00	0.00	0.00
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	260,712.33	0.00	260,712.33	0.00	0.00	0.00
内蒙古宏韵凯物流有限公司	130,356.16	0.00	130,356.16	0.00	0.00	0.00
桐柏海晶碱业有限责任公司	391,068.49	0.00	391,068.49	0.00	0.00	0.00
乌兰察布市创能清洁能源有限公司	130,356.16	0.00	130,356.16	0.00	0.00	0.00
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	378,032.88	0.00	378,032.88	0.00	0.00	0.00
合计	6,813,155,684.10	531,350,289.28	200,367,985.39	7,144,137,987.99	0.00	865,936,395.59

(3) 对联营企业投资

被投资单位	调整前上年末 余额	联营企业会计 政策变更调整	调整后年初余 额	本年增减变动				
				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
联营企业								
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	238,660,661.31	-7,994.22	238,652,667.09	0.00	0.00	50,372,139.98	-310,160.06	0.00
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	273,925,529.85	-503,131.73	273,422,398.12	0.00	0.00	38,402,606.73	55,644.16	13,933,289.53
远通天下电子商务有限公司	2,748,122.64	0.00	2,748,122.64	0.00	1,559,396.57	-1,188,726.07	0.00	0.00
合 计	515,334,313.80	-511,125.95	514,823,187.85	0.00	1,559,396.57	87,586,020.64	-254,515.90	13,933,289.53

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	0.00	0.00	0.00	288,714,647.01	0.00
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	0.00	0.00	0.00	325,813,938.54	0.00
远通天下电子商务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	614,528,585.55	0.00

注：联营企业会计政策变更调整-511,125.95 元，原因详见附注六、11。

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	29,818,761.54	28,164,569.31	36,937,288.59	36,887,494.42
合 计	29,818,761.54	28,164,569.31	36,937,288.59	36,887,494.42

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	723,680,000.00	531,115,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	87,586,020.64	11,933,630.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,384,896.82	1.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,654,055.00	8,604,000.00
合 计	783,535,178.82	551,652,631.05

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-37,215,125.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	22,050,767.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	-31,735,899.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	115,360,918.56	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,411,324.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	50,049,336.53	
所得税影响额	23,814,973.92	
少数股东权益影响额（税后）	24,540,057.13	
合 计	98,404,367.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.94	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.88	0.31	0.31