

内蒙古君正能源化工股份有限公司

601216

2012 年半年度报告



二〇一二年八月二十八日

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	8
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	15
七、 财务会计报告（未经审计）	22
八、 备查文件目录	114

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	杜江涛
主管会计工作负责人姓名	杨丽华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙金理

公司负责人杜江涛、主管会计工作负责人杨丽华及会计机构负责人（会计主管人员）孙金理声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	内蒙古君正能源化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	内蒙君正
公司的法定英文名称	INNER MONGOLIA JUNZHENG ENERGY & CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD.
公司法定代表人	杜江涛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢信群	张杰
联系地址	内蒙古乌海市乌达工业园区	内蒙古乌海市乌达工业园区
电话	0473-6989106	0473-6989106

传真	0473-6989105	0473-6989105
电子信箱	junzheng@junzhenggroup.com	junzheng@junzhenggroup.com

(三) 基本情况简介

注册地址	内蒙古乌海市乌达工业园区
注册地址的邮政编码	016040
办公地址	内蒙古乌海市乌达工业园区
办公地址的邮政编码	016040
公司国际互联网网址	http://www.junzhenggroup.com
电子信箱	junzheng@junzhenggroup.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,324,852,791.40	7,129,342,472.99	2.74
所有者权益(或股东权益)	5,146,967,863.73	5,005,621,975.89	2.82
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	251,226,361.88	364,798,931.39	-31.13
利润总额	251,794,591.83	392,229,445.85	-35.80

归属于上市公司股东的净利润	197,573,957.89	337,177,613.61	-41.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	197,126,805.45	310,334,153.10	-36.48
基本每股收益(元)	0.1544	0.5620	-72.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1540	0.5172	-70.22
稀释每股收益(元)	0.1544	0.5620	-72.53
加权平均净资产收益率(%)	3.87	9.29	减少 5.42 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	38,017,650.10	63,151,500.48	-39.8
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0297	0.0987	-69.91

注：公司于报告期内进行了资本公积金 10 转 10，如按照未转增前的口径计算，基本每股收益为 0.308，较上年同期降低 40.45%。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-101,287.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	355,416.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,100.99
所得税影响额	-121,050.51
少数股东权益影响额（税后）	-27.00
合计	447,152.44

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	39,082	61.06			39,082		39,082	78,164	61.06
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	15,682	24.50			15,682		15,682	31,364	24.50
境内自然人持股	23,400	36.56			23,400		23,400	46,800	36.56
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	24,918	38.94			24,918		24,918	49,836	38.94
1、人民币普通股	24,918	38.94			24,918		24,918	49,836	38.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	64,000	100			64,000		64,000	128,000	100

股份变动的批准情况

公司 2012 年 5 月 3 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，即：公司以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 64,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，合计转增 64,000 万股，转增股本后公司总股本变更为 128,000 万股。

股份变动的过户情况

截至本报告披露日，公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕。资本公积金转增股份已

由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过其计算机网络，根据股权登记日 2012 年 5 月 23 日登记在册的股东持股数，按比例自动计入股东账户，新增无限售条件流通股份已于 2012 年 5 月 25 日上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数 29,702 户

前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
杜江涛	境内自然人	36.56	468,000,000	234,000,000	468,000,000	质押	140,000,000
乌海市君正科技产业有限责任公司	境内非国有法人	24.50	313,640,000	156,820,000	313,640,000	质押	313,600,000
田秀英	境内自然人	12.19	156,000,000	78,000,000	0	无	
内蒙古凯德伦泰投资有限公司	境内非国有法人	3.13	40,000,000	20,000,000	0	质押	40,000,000
卢信群	境内自然人	0.92	11,780,000	5,500,000	0	无	
梅迎军	境内自然人	0.70	9,000,000	4,500,000	0	无	
黄辉	境内自然人	0.58	7,360,000	3,680,000	0	无	
翟晓枫	境内自然人	0.53	6,800,000	3,320,000	0	无	
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	未知	0.48	6,204,192	6,204,192	0	无	
杨明	境内自然人	0.43	5,560,000	2,780,000	0	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
田秀英	156,000,000		人民币普通股				
内蒙古凯德伦泰投资有限公司	40,000,000		人民币普通股				
卢信群	11,780,000		人民币普通股				

梅迎军	9,000,000	人民币普通股
黄辉	7,360,000	人民币普通股
翟晓枫	6,800,000	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	6,204,192	人民币普通股
杨明	5,560,000	人民币普通股
苏钢	4,950,000	人民币普通股
通联资本管理有限公司	4,320,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中，乌海市君正科技产业有限责任公司股东为杜江波、郝虹、杜江涛，其中杜江波系公司第一大股东杜江涛之兄，郝虹系杜江涛之妻；</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杜江涛	468,000,000	2014年2月24日	468,000,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。
2	乌海市君正科技产业有限责任公司	313,640,000	2014年2月24日	313,640,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			乌海市君正科技产业有限责任公司股东为杜江波、郝虹、杜江涛，其中杜江波系公司第一大股东杜江涛之兄，郝虹系杜江涛之妻。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
杜江涛	董事长	234,000,000	234,000,000	0	468,000,000	公积金转增股本
黄辉	董事、总经理	3,680,000	3,680,000	0	7,360,000	公积金转增股本
卢信群	董事、副总经理兼董事会秘书	6,280,000	5,890,000	390,000	11,780,000	公积金转增股本、二级市场卖出
翟晓枫	董事、副总经理	3,480,000	3,400,000	80,000	6,800,000	公积金转增股本、二级市场卖出
苏钢	董事	3,300,000	2,475,000	825,000	4,950,000	公积金转增股本、二级市场卖出

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 3 月 29 日公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任张海生担任公司副总经理职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，受持续低迷的宏观经济环境和更加突出的行业供需矛盾影响，公司所处行业市场竞争愈加激烈，主导产品 PVC 价格持续在低位运行，煤炭行业景气水平明显下降，给公司带来了较大的经营压力。面对复杂、严峻的经营环境，公司继续坚持资源高效综合转化战略，有序推进各项工作。上半年公司实现营业收入 17.48 亿元，营业利润 2.51 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1.98 亿元。报告期内公司主要围绕以下几方面开展工作：

1、生产经营平稳有序，安全管理达到较好水平

报告期内，公司各生产企业继续保持平稳、均衡的好势头，上半年公司生产聚氯乙烯树脂 16.09 万吨，烧碱 11.08 万吨，硅铁 5.5 万吨，电石 14.78 万吨，白灰 15.6 万吨，水泥熟料 33.22 万吨，原煤 126.34 万吨，发电 11.04 亿度，公司主要产品达到了良好的产销平衡状态，较好的完成了公司董事会制定的生产计划。公司各成员企业全面推进安全标准化达标升级，深入开展隐患排查和治理，加强生产现场安全督察，开展形式多样的安全宣讲活动，增强全员的安全意识和事故防范意识，为公司的生产经营和建设发展提供了坚实的保障。

2、积极淘汰落后产能，进一步降低生产成本

上半年按照乌海市城市总体规划安排，君正化工老厂区年产 5.5 万吨 PVC/烧碱生产线实施了整体停产搬迁，并主动关闭了君正化工原有年产 6 万吨的 2 台 16500KVA 开放式电石炉，在不影响公司总产能的情况下，落后产能的淘汰将进一步提高公司资金、人力、水和能源等多种资源的使用效率，提高公司的毛利率水平和长期竞争力。

3、加快推进项目建设进度，增强发展后劲

上半年公司围绕产业优化升级，加快推进项目建设进度，增强发展后劲。利用募集资金建设的年产 40 万吨 PVC/烧碱项目已达到设计产能，扩大了公司主导产品电石法 PVC 的生产能力；君正化工利用自有资金建设的年产 30 万吨电石和 20 万吨气烧石灰窑项目顺利投产，实现了 PVC 生产所需的电石全部自我配套，使君正化工产业链条更加完善，资源自我保障能力进一步加强，提高了公司的长期市场竞争能力；鄂尔多斯君正利用超募资金建设的年产 60 万吨 PVC/烧碱及电石配套项目一期工程按计划进展顺利，其中电石项目已于今年 8 月完工，即将进入试生产阶段，PVC/烧碱项目建设已进展过半，预计明年可以投产，届时公司主导产品电石法 PVC 的生产能力将成倍增加，可以发挥公司现有的管理、技术、人才以及一体化完整产业链带来的成本优势，成为公司未来几年的利润增长点。

4、夯实基础，苦练内功，持续推进技术创新和管理创新工作

报告期内，公司全面实施内部控制体系建设，为企业的长远发展奠定坚实的管控基础。上半年公司聘请中介机构对内部控制体系建设工作进行指导，现已完成了对公司各项规章制度和业务流程的前期梳理工作。下半年公司将重点针对发现的问题和不足，对现有制度和业务流程不断完善和修订，使公司的各项管理工作实现制度化和流程化，公司的管理水平和风险控制能力将有进一步的提升；公司还通过举办技术创新现场交流会的形式，使各级管理人员的创新意识和创新动力明显增强，对技术创新在提高全员劳动生产率中发挥的作用认识更加深刻，将对公司持续技术进步产生积极推动；今年以来公司更加注重人才培养，人才梯队初步形成，一大批应届本科毕业生进入公司，人员结构进一步优化，将对公司未来发展起到强有力的支撑作用。

报告期内在宏观经济下行的背景下，公司重新审视既定发展战略，并对产业扩张的步伐做出相应调整：1、加紧完善和优化乌海现有产业链，提高煤炭、电力和电石的自我配套能力；2、全面展开鄂尔多斯君正蒙西项目建设，在吸收乌海现有产业链建设经验的基础上，引进行业最新技术，提高装置规模和自动化水平，形成公司新的更有竞争力的产能；3、谨慎推进锡林郭勒盟煤电化项目的前期工作，在资源配置政策没有落实到位之前没有进行实质

性投资。目前公司资本结构合理，资产负债率维持在 30% 以内的水平，较低的债务规模和融资成本使得公司具有较强的抗风险能力和投融资能力，可以有效地抵御市场环境变化的冲击，同时可以较好的把握新的投资机会。下半年公司将继续通过持续的技术创新和管理创新，强化公司的竞争优势，全力推进项目建设，奠定公司未来盈利增长的基础。

报告期内公司财务状况分析如下：

资产负债表项目	期末数（元）	年初数（元）	增减率（%）
货币资金	491,894,155.68	1,142,804,414.52	-56.96
应收账款	65,796,467.59	45,438,707.05	44.80
预付款项	678,411,776.90	361,829,833.56	87.49
其他流动资产	62,142,864.92	30,870,484.48	101.30
短期借款	20,000,000.00	1,000,000.00	1,900.00
应付票据	114,380,483.15	181,810,630.74	-37.09
应付账款	611,842,993.80	438,748,940.33	39.45
应付职工薪酬	46,076,193.08	27,466,492.18	67.75
实收资本	1,280,000,000.00	640,000,000.00	100.00
专项储备	6,356,216.24	1,157,119.14	449.31

（1）货币资金期末数比年初数减少 650,910,258.84 元，减少比例为 56.96%。主要原因为：在建项目建设资金支出增加。

（2）应收账款期末数比年初数增加 20,357,760.54 元，增加比例为 44.8%。主要原因为：本期公司外销电石业务增加，而电石销售回款存在化验结算周期，导致应收账款变动较大。

（3）预付款项期末数比年初数增加 316,581,943.34 元，增加比例为 87.49%。主要原因为：预付在建项目的款项增加。

（4）其他流动资产期末数比年初数增加 31,272,380.44 元，增加比例为 101.3%。主要原因为：待抵扣进项税以及君正矿业黑龙贵煤矿露天开采的前期土方剥离费用增加所致。

（5）短期借款期末数比年初数增加 19,000,000.00 元，增加比例为 1900%。主要原因为：本期君正化工新增银行保证借款 20,000,000.00 元。

（6）应付票据期末数比年初数减少 67,430,147.59 元，减少比例为 37.09%。主要原因为：上年度签发银行承兑汇票本期到期。

（7）应付账款期末数比年初数增加 173,094,053.47 元，增加比例为 39.45%。主要原因

为：在建项目应付工程款增加。

(8) 应付职工薪酬期末数比年初数增加 18,609,700.90 元，增加比例为 67.75%。主要原因为：社保基数尚未核定，社保费用报告期末缴。

(9) 实收资本期末数比年初数增加 640,000,000.00 元，增加比例为 100%。主要原因为：根据《内蒙古君正能源化工股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》(临 2012-015 号)，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 640,000,000 股，公司总股本由 640,000,000 股增至 1,280,000,000 股。

(10) 专项储备期末数比年初数增加 5,199,097.10 元，增加比例为 449.31%。主要原因为：安全生产费用支出较上年减少。

利润表项目	本期(元)	上年同期(元)	增减率(%)
管理费用	137,059,542.75	99,183,049.42	38.19
财务费用	31,302,878.92	52,839,993.18	-40.76
资产减值损失	1,415,881.64	2,908,574.79	-51.32
投资收益	-15,116,116.31	7,222,988.30	-309.28
营业外收入	733,352.94	27,792,256.87	-97.36
净利润	190,604,667.20	336,255,053.79	-43.32

(1) 管理费用本期较上年同期增加 37,876,493.33 元，增加比例为 38.19%。主要原因为：报告期君正矿业原煤产销量上升，煤炭经营税费较上年同期大幅增加。

(2) 财务费用本期较上年同期减少 21,537,114.26 元，减少比例为 40.76%。主要原因为：银行借款平均余额低于去年同期。

(3) 资产减值损失本期较上年同期减少 1,492,693.15 元，减少比例为 51.32%。主要原因为：报告期坏账准备计提数较上年同期减少。

(4) 投资收益本期较上年同期减少 22,339,104.61 元，减少比例为 309.28%。主要原因为：按权益法核算内蒙古北方蒙西发电有限责任公司收益-16,808,182.14 元。

(5) 营业外收入本期较上年同期减少 27,058,903.93 元，减少比例为 97.36%。主要原因为：本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

(6) 净利润本期较上年同期减少 145,650,386.59 元，减少比例为 43.32%。主要原因为：本期受全球性经济下行影响，公司产品盈利水平下降。

现金流量表项目	本期(元)	上年同期(元)	增减率(%)
经营活动产生的现金流量净额	38,017,650.10	63,151,500.48	-39.80
投资活动产生的现金流量净额	-438,141,303.39	-177,230,052.21	
筹资活动产生的现金流量净额	-180,500,965.67	1,678,021,119.62	-110.76
现金及现金等价物净增加额	-580,624,618.96	1,563,942,567.89	-137.13

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 25,133,850.38 元, 减少比例为 39.8%。主要原因为: 回收货款中银行承兑汇票比例上升, 现金比例下降。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数 -438,141,303.39 元, 上年同期数 -177,230,052.21 元, 变动原因为: 以现金支付的对外投资、在建工程款和设备款同比大幅度增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 1,858,522,085.29 元, 减少比例为 110.76%。主要原因为: 上年同期发行新股募集资金到位。

(4) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少 2,144,567,186.85 元, 减少比例为 137.13%。主要原因为: 上年同期发行新股募集资金到位。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
煤炭采选业	366,602,228.19	255,002,766.18	30.44	-8.33	-8.01	减少 0.25 个百分点
电力生产业	534,069,204.34	343,723,818.79	35.64	20.79	21.31	减少 0.28 个百分点
基本化学原料制造业	1,198,944,917.96	1,007,630,642.04	15.96	-3.99	5.51	减少 7.57 个百分点
水泥制造业	39,554,746.18	46,970,501.65	-18.75	-33.83	-13.74	减少 27.66 个百分点
铁合金冶炼业	304,430,602.94	298,949,712.13	1.80	-11.08	4.61	减少 14.72 个百分点
其他	44,400,183.39	31,889,768.42	28.18	64.90	46.69	增加 8.91 个百分点
公司内各业务分部相互抵销	-750,045,281.75	-797,671,533.44				

合计	1,737,956,601.25	1,186,495,675.77	31.73	-5.07	-2.42	减少 1.85 个百分点
分产品						
电	534,069,204.34	343,723,818.79	35.64	20.79	21.31	减少 0.28 个百分点
硅铁	304,430,602.94	298,949,712.13	1.80	-11.08	4.61	减少 14.72 个百分点
聚氯乙烯	905,039,059.98	842,772,888.49	6.88	-13.68	2.69	减少 14.85 个百分点
片碱	159,588,216.45	85,640,332.57	46.34	46.95	9.36	增加 18.45 个百分点
液碱	111,781,469.45	58,333,804.88	47.81	21.93	4.16	增加 8.91 个百分点
煤	366,602,228.19	255,002,766.18	30.44	-8.33	-8.01	减少 0.25 个百分点
熟料	39,554,746.18	46,970,501.65	-18.75	-33.83	-13.74	减少 27.66 个百分点
电石	22,536,172.08	20,883,616.10	7.33			
其他	44,400,183.39	31,889,768.42	28.18	64.90	46.69	增加 8.91 个百分点
公司内各业务 分部相互抵销	-750,045,281.75	-797,671,533.44				
合计	1,737,956,601.25	1,186,495,675.77	31.73	-5.07	-2.42	减少 1.85 个百分点

(三)公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集 年份	募集 方式	募集资金 总额	本报告期 已使用募 集资金总 额	已累计使 用募集资 金总额	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次 发行	291,596.27	6,159.82	277,403.93	14,192.34	尚未使用募集资金用于年产 40 万吨 PVC / 烧碱项目及鄂尔多斯蒙西年产 60 万吨 PVC / 烧碱及电石配套项目一期工程,存放于公司 7 个募集资金专户中。
合计		291,596.27	6,159.82	277,403.93	14,192.34	

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 40 万吨 PVC / 烧碱项目	否	197,988.05	183,475.07	是	96%		8,114.63	是		
鄂尔多斯君正年产 60 万吨 PVC / 烧碱及电石配套项目一期工程	否	65,000.00	65,320.64	是	60%					
永久补充流动资金	否	28,608.22	28,608.22	是	100%					
合计	/	291,596.27	277,403.93	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
铁路专用线工程	8,792.85	100.00%	已完工达到预计收益
白音乌素煤矿技改工程	100,000.00	41.00%	建设期未投入使用
君正化工 30 万吨电石项目	23,980.00	100.00%	已完工达到预计收益
3#气烧窑项目工程	5,560.00	100.00%	已完工达到预计收益
合计	138,332.85	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据公司章程，公司利润分配政策为：（1）公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；（2）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；（3）公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（4）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当

在定期报告中披露未分红的原因，未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；（5）公司最近三年未进行现金利润分配，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；（6）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司按照利润分配政策实施了 2011 年度利润分配方案，具体情况如下：

2012 年 5 月 3 日公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《2011 年度利润分配方案》：经大华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度合并会计报表归属于母公司股东的净利润为 579,054,922.06 元。按母公司会计报表净利润 249,698,132.32 元的 10% 提取法定盈余公积金 24,969,813.23 元。加上合并会计报表年初未分配利润 631,352,665.83 元，公司 2011 年合并会计报表未分配利润为 1,185,437,774.66 元。公司以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 64,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，合计转增 64,000 万股，转增股本后公司总股本变更为 128,000 万股。

2012 年 5 月 18 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上发布了《内蒙古君正能源化工股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，确定 2012 年 5 月 23 日为股权登记日，5 月 24 日为除息日，5 月 29 日为现金红利发放日。

报告期内，公司董事会已按期完成利润分配工作。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

2012 年上半年，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，健全相关制度并强化执行，规范公司运作，公司治理水平不断提升。

报告期内重点开展的工作包括：

1、高度重视内部控制，进一步完善内控体系建设：为贯彻落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据中国证监会、内蒙古证监局的相关要求，公司从 2012 年启动内控体系建设项目，成立了以公司董事长为组长的内部控制体系建设领导小组，负责全面推进公司内部控制体系建设。为保证内部控制建设工作的专业化、系统化和合理化，公司聘请外部咨询机构为公司提供专业支持，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司查找、识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计内部控制的重点流程和内

容，并协助公司开展内部控制自我评价工作。截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。公司治理是一项长期的任务，公司将持续提高规范运作意识，不断完善公司治理结构，促进公司持续、健康、快速地发展。

2、进一步加强制度建设：报告期内，为加强公司内部审计监督，完善内部控制，促进经营管理，提高经济效益，维护公司和全体股东的合法权益，公司制定了《内部审计制度》，并经第二届董事会第四次会议审议通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 3 日公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《2011 年度利润分配方案》，以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 64,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，合计转增 64,000 万股，转增股本后公司总股本变更为 128,000 万股。

2012 年 5 月 18 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上发布了《内蒙古君正能源化工股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，确定 2012 年 5 月 23 日为股权登记日，5 月 24 日为除息日，5 月 29 日为现金红利发放日。

报告期内，公司董事会已按期完成利润分配工作。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公 司股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
天弘基金管理有限公司	103,367,500.00	64,800,000.00	36.00	94,302,532.76			长期股权投资	股份受让

国都证券有限责任公司	87,500,000.00	25,000,000.00	0.95	87,500,000.00	长期股权投资	出资认购
合计	190,867,500.00	89,800,000.00	/	181,802,532.76	/	/

1.2012年6月30日，公司与乌海银行股份有限公司签订《投资入股协议书》，公司以每股2.50元的价格认购乌海银行股份有限公司2000万股的股权，共计金额5000万元，该投资事项正等待相关部门的批复。

2. 国都证券有限责任公司于2012年7月18日召开股东会2012年第一次临时会议，审议了《关于拟调整公司与西南证券重大资产重组之交易价格的议案》，该议案未获得股东会通过，至此，国都证券有限责任公司与西南证券的重大资产重组终止。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	45,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	

担保总额 (A+B)	45,000.00
------------	-----------

担保总额占公司净资产的比例(%)	8.69
------------------	------

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九)承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人杜江涛承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。除前述锁定期外，在其担任公司董事期间每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	是	是			
	股份限售	公司股东乌海市君正科技产业有限责任公司承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	是	是			
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人杜江涛承诺	为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人杜江涛向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：承诺其及其实际控制的公司或企业目前未从事与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动；其及其实际控制的公司或企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动；其及其实际控制的公司或企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与内蒙君正生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予内蒙君正。	否	是			
	其他	公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司承诺	如因九勘院违约及国家、地方政策变更导致探矿权无法办理转移手续，本公司已投入的煤矿资源储量勘察费用的损失及其他与上述事项相关的一切损失由本人及本公司承担。	否	是			

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所： 否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
内蒙君正第二届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 B27 版	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于为全资子公司提供担保的公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 B27 版	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于限售股解禁上市流通的提示性公告	中国证券报 B007 版、 上海证券报 B4 版	2012 年 2 月 15 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于聘请的会计师事务所转制更名的公告	中国证券报 A25 版、 上海证券报 B64 版	2012 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年年度业绩快报	中国证券报 B008 版、 上海证券报 B19 版	2012 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正第二届董事会第四次会议决议的公告	中国证券报 B012 版、 上海证券报 34 版	2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正第二届监事会第三次会议决议的公告	中国证券报 B012 版、 上海证券报 34 版	2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于 2011 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报 B012 版、 上海证券报 34 版	2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司老厂区年产 5.5 万吨 PVC/烧碱生产线停产搬迁的公告	中国证券报 B012 版、 上海证券报 34 版	2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年报		2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年报摘要	中国证券报 B012 版、 上海证券报 34 版	2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年非经营性资金占用及其他关联资金往来专项说明		2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正内部审计制度		2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn

内蒙君正 2011 年度持续督导报告书		2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正第二届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 B005 版、 上海证券报 B53 版	2012 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于为全资子公司提供担保的公告	中国证券报 B005 版、 上海证券报 B53 版	2012 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 B005 版、 上海证券报 B53 版	2012 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正第一季度季报	中国证券报 B132 版、 上海证券报 171 版	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年度股东大会会议资料		2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 B35 版	2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正关于举行 2011 年年度报告业绩说明会的公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 B35 版	2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
内蒙君正 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	中国证券报 B012 版、 上海证券报 B21 版	2012 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:内蒙古君正能源化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		491,894,155.68	1,142,804,414.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		301,227.72	285,188.12
应收票据		541,373,103.50	468,604,537.24
应收账款		65,796,467.59	45,438,707.05
预付款项		678,411,776.90	361,829,833.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,234,587.69	14,520,790.97
买入返售金融资产			
存货		226,309,567.45	299,630,075.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,142,864.92	30,870,484.48
流动资产合计		2,084,463,751.45	2,363,984,031.84
非流动资产:			

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	353,915,360.30	366,438,643.76
投资性房地产		
固定资产	3,312,519,184.42	3,044,834,140.09
在建工程	1,188,621,924.42	973,966,365.73
工程物资	26,555,859.98	36,232,851.01
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	291,484,395.66	270,926,768.37
开发支出		
商誉	11,863,395.07	11,863,395.07
长期待摊费用	55,424,962.08	61,092,319.10
递延所得税资产	3,958.02	3,958.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,240,389,039.95	4,765,358,441.15
资产总计	7,324,852,791.40	7,129,342,472.99
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		

应付票据	114,380,483.15	181,810,630.74
应付账款	611,842,993.80	438,748,940.33
预收款项	102,019,252.81	132,029,752.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	46,076,193.08	27,466,492.18
应交税费	-103,350,082.44	-144,095,348.46
应付利息	5,036,029.45	5,632,011.46
应付股利		
其他应付款	55,082,774.85	52,216,092.82
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,468,449.30	5,343,103.70
流动负债合计	856,556,094.00	700,151,675.47
非流动负债：		
长期借款	1,276,900,000.00	1,371,900,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	2,679,250.27	2,594,530.87
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,614,583.26	10,969,999.93
非流动负债合计	1,290,193,833.53	1,385,464,530.80

负债合计	2,146,749,927.53	2,085,616,206.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,280,000,000.00	640,000,000.00
资本公积	2,454,203,786.41	3,091,630,953.56
减：库存股		
专项储备	6,356,216.24	1,157,119.14
盈余公积	87,396,128.53	87,396,128.53
一般风险准备		
未分配利润	1,319,011,732.55	1,185,437,774.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	5,146,967,863.73	5,005,621,975.89
少数股东权益	31,135,000.14	38,104,290.83
所有者权益合计	5,178,102,863.87	5,043,726,266.72
负债和所有者权益总计	7,324,852,791.40	7,129,342,472.99

法定代表人：杜江涛 主管会计工作负责人：杨丽华 会计机构负责人：孙金理

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：内蒙古君正能源化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		84,057,323.61	190,394,525.18
交易性金融资产		301,227.72	285,188.12
应收票据			10,514,700.00
应收账款		7,243,922.01	5,378,813.16
预付款项		452,017,129.12	263,558,611.82
应收利息			

应收股利		
其他应收款	1,039,797,817.96	955,334,349.31
存货	66,634,853.38	100,168,730.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,574,971.61	3,067,437.22
流动资产合计	1,651,627,245.41	1,528,702,354.94
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,607,060,039.31	2,602,795,140.63
投资性房地产		
固定资产	851,988,067.27	883,101,466.87
在建工程	50,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,693,256.68	37,163,683.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,103.41	3,103.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,495,794,466.67	3,523,063,394.65
资产总计	5,147,421,712.08	5,051,765,749.59

流动负债：

短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	81,218,899.53	12,162,899.73
预收款项		
应付职工薪酬	5,153,195.30	2,824,411.48
应交税费	-29,500,941.94	-79,206,291.08
应付利息	3,332,758.62	3,884,881.44
应付股利		
其他应付款	545,705.82	5,273,783.28
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,603,901.60	1,252,263.50
流动负债合计	64,353,518.93	-53,808,051.65

非流动负债：

长期借款	425,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	425,000,000.00	500,000,000.00
负债合计	489,353,518.93	446,191,948.35

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）	1,280,000,000.00	640,000,000.00
-----------	------------------	----------------

资本公积	2,454,185,348.75	3,091,612,515.90
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	87,396,128.53	87,396,128.53
一般风险准备		
未分配利润	836,486,715.87	786,565,156.81
所有者权益（或股东权益）合计	4,658,068,193.15	4,605,573,801.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,147,421,712.08	5,051,765,749.59

法定代表人：杜江涛 主管会计工作负责人：杨丽华 会计机构负责人：孙金理

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,748,061,351.60	1,836,359,142.49
其中：营业收入		1,748,061,351.60	1,836,359,142.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,481,734,913.01	1,478,751,793.46
其中：营业成本		1,215,966,736.45	1,217,380,699.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

营业税金及附加	33,831,518.51	30,215,649.00
销售费用	62,158,354.74	76,223,827.34
管理费用	137,059,542.75	99,183,049.42
财务费用	31,302,878.92	52,839,993.18
资产减值损失	1,415,881.64	2,908,574.79
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,039.60	-31,405.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-15,116,116.31	7,222,988.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	251,226,361.88	364,798,931.39
加：营业外收入	733,352.94	27,792,256.87
减：营业外支出	165,122.99	361,742.41
其中：非流动资产处置损失	154,229.04	72,437.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	251,794,591.83	392,229,445.85
减：所得税费用	61,189,924.63	55,974,392.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	190,604,667.20	336,255,053.79
归属于母公司所有者的净利润	197,573,957.89	337,177,613.61
少数股东损益	-6,969,290.69	-922,559.82
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1544	0.5620
（二）稀释每股收益	0.1544	0.5620
七、其他综合收益	2,572,832.85	116,643.27
八、综合收益总额	193,177,500.05	336,371,697.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	200,146,790.74	337,294,256.88
归属于少数股东的综合收益总额	-6,969,290.69	-922,559.82

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：孙金理

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		551,852,484.07	459,492,138.33
减：营业成本		357,682,526.46	296,410,083.30
营业税金及附加		6,233,488.10	4,390,989.29
销售费用			
管理费用		32,619,905.12	24,434,229.62
财务费用		6,072,599.87	10,122,824.12
资产减值损失		8,442.49	23,320.40
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		16,039.60	-31,405.94
投资收益（损失以“—”号填列）		1,692,065.83	7,222,988.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		150,943,627.46	131,302,273.96
加：营业外收入		111,050.00	2,240,753.29
减：营业外支出		4,968.30	32,031.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		151,049,709.16	133,510,995.75
减：所得税费用		37,128,150.10	31,673,857.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		113,921,559.06	101,837,138.21
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		2,572,832.85	101,234.88
七、综合收益总额		116,494,391.91	101,938,373.09

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：孙金理

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		788,968,762.68	783,120,152.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,708,158.11	36,586,077.56
经营活动现金流入小计		806,676,920.79	819,706,230.52
购买商品、接受劳务支付的现金		337,555,128.93	309,550,896.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,585,574.68	106,426,918.27
支付的各项税费		164,526,787.62	193,124,114.22
支付其他与经营活动有关的现金		144,991,779.46	147,452,800.58

经营活动现金流出小计	768,659,270.69	756,554,730.04
经营活动产生的现金流量净额	38,017,650.10	63,151,500.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,650,000.00	8,204,453.19
投资活动现金流入小计	7,650,000.00	8,214,453.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	440,930,503.39	181,051,651.69
投资支付的现金	4,556,200.00	400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	304,600.00	3,992,853.71
投资活动现金流出小计	445,791,303.39	185,444,505.40
投资活动产生的现金流量净额	-438,141,303.39	-177,230,052.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,926,248,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	2,956,248,000.00
偿还债务支付的现金	96,000,000.00	1,204,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,500,965.67	63,550,610.38

其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,096,270.00
筹资活动现金流出小计	200,500,965.67	1,278,226,880.38
筹资活动产生的现金流量净额	-180,500,965.67	1,678,021,119.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-580,624,618.96	1,563,942,567.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,035,917,653.57	175,367,419.39
六、期末现金及现金等价物余额	455,293,034.61	1,739,309,987.28

法定代表人：杜江涛 主管会计工作负责人：杨丽华 会计机构负责人：孙金理

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		643,802,297.51	532,272,178.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		291,767,736.97	819,644,894.24
经营活动现金流入小计		935,570,034.48	1,351,917,073.02
购买商品、接受劳务支付的现金		210,039,313.77	120,444,500.54
支付给职工以及为职工支付的现金		24,735,426.58	20,896,898.05
支付的各项税费		41,524,745.08	58,291,430.60
支付其他与经营活动有关的现金		612,002,685.10	1,788,549,337.42
经营活动现金流出小计		888,302,170.53	1,988,182,166.61
经营活动产生的现金流量净额		47,267,863.95	-636,265,093.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	320,745.00	4,867,314.79
投资支付的现金	4,556,200.00	1,324,371,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,876,945.00	1,329,238,314.79
投资活动产生的现金流量净额	-4,876,945.00	-1,329,238,314.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,926,248,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,926,248,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	344,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,728,120.52	25,084,536.44
支付其他与筹资活动有关的现金		10,096,270.00
筹资活动现金流出小计	148,728,120.52	379,580,806.44
筹资活动产生的现金流量净额	-148,728,120.52	2,546,667,193.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	190,394,525.18	8,220,414.19
六、期末现金及现金等价物余额		
	84,057,323.61	589,384,199.37

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：孙金理

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	640,000,000.00	3,091,630,953.56		1,157,119.14	87,396,128.53		1,185,437,774.66		38,104,290.83	5,043,726,266.72
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	640,000,000.00	3,091,630,953.56		1,157,119.14	87,396,128.53		1,185,437,774.66		38,104,290.83	5,043,726,266.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	640,000,000.00	-637,427,167.15		5,199,097.10			133,573,957.89		-6,969,290.69	134,376,597.15
(一) 净利润							197,573,957.89		-6,969,290.69	190,604,667.20
(二) 其他综合收益		2,572,832.85								2,572,832.85
上述(一)和(二)小计		2,572,832.85					197,573,957.89		-6,969,290.69	193,177,500.05
(三) 所有者投入和减少 资本										

1. 所有者投入资本			
2. 股份支付计入所有者权益的金额			
3. 其他			
(四) 利润分配			
		-64,000,000.00	-64,000,000.00
1. 提取盈余公积			
2. 提取一般风险准备			
3. 对所有者(或股东)的分配			
		-64,000,000.00	-64,000,000.00
4. 其他			
(五) 所有者权益内部结转			
	640,000,000.00	-640,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	640,000,000.00	-640,000,000.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)			
3. 盈余公积弥补亏损			
4. 其他			
(六) 专项储备			
		5,199,097.10	5,199,097.10
1. 本期提取		12,297,787.53	12,297,787.53

2. 本期使用				7,098,690.43					7,098,690.43
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,280,000,000.00	2,454,203,786.41	6,356,216.24	87,396,128.53	1,319,011,732.55	31,135,000.14			5,178,102,863.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	520,000,000.00	295,551,575.29		6,636,440.04	62,426,315.30		631,352,665.83		36,075,642.72	1,552,042,639.18
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	520,000,000.00	295,551,575.29		6,636,440.04	62,426,315.30		631,352,665.83		36,075,642.72	1,552,042,639.18
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)	120,000,000.00	2,796,079,378.27		-5,086,156.98			337,177,613.61		-922,559.82	3,247,248,275.08
(一) 净利润							337,177,613.61		-922,559.82	336,255,053.79

(二)其他综合收益		116,643.27			116,643.27
上述(一)和(二) 小计		116,643.27		337,177,613.61	-922,559.82 336,371,697.06
(三)所有者投入和 减少资本	120,000,000.00	2,795,962,735.00			2,915,962,735.00
1. 所有者投入资本	120,000,000.00	2,795,962,735.00			2,915,962,735.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额					
3. 其他					
(四)利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准 备					
3. 对所有者(或股 东)的分配					
4. 其他					
(五)所有者权益内 部结转					
1. 资本公积转增资 本(或股本)					
2. 盈余公积转增资 本(或股本)					

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备			-5,086,156.98				-5,086,156.98
1. 本期提取			10,288,485.97				10,288,485.97
2. 本期使用			15,374,642.95				15,374,642.95
(七) 其他							
四、本期期末余额	640,000,000.00	3,091,630,953.56	1,550,283.06	62,426,315.30	968,530,279.44	35,153,082.90	4,799,290,914.26

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：孙金理

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	640,000,000.00	3,091,612,515.90			87,396,128.53		786,565,156.81	4,605,573,801.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	640,000,000.00	3,091,612,515.90			87,396,128.53		786,565,156.81	4,605,573,801.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	640,000,000.00	-637,427,167.15					49,921,559.06	52,494,391.91
(一) 净利润							113,921,559.06	113,921,559.06
(二) 其他综合收益		2,572,832.85						2,572,832.85
上述(一)和(二)小计		2,572,832.85					113,921,559.06	116,494,391.91
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额		
3. 其他		
(四) 利润分配		-64,000,000.00 -64,000,000.00
1. 提取盈余公积		
2. 提取一般风险准备		
3. 对所有者（或股东）的分配		-64,000,000.00 -64,000,000.00
4. 其他		
(五) 所有者权益内部结转		640,000,000.00 -640,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	640,000,000.00	-640,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）		
3. 盈余公积弥补亏损		
4. 其他		
(六) 专项储备		
1. 本期提取		
2. 本期使用		
(七) 其他		

四、本期期末余额	1,280,000,000.00	2,454,185,348.75		87,396,128.53		836,486,715.87	4,658,068,193.15
----------	------------------	------------------	--	---------------	--	----------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	295,548,546.02			62,426,315.30		561,836,837.72	1,439,811,699.04
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	520,000,000.00	295,548,546.02			62,426,315.30		561,836,837.72	1,439,811,699.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,000,000.00	2,796,063,969.88					101,837,138.21	3,017,901,108.09
(一)净利润							101,837,138.21	101,837,138.21
(二)其他综合收益		101,234.88						101,234.88
上述(一)和(二)小计		101,234.88					101,837,138.21	101,938,373.09
(三)所有者投入和减少资本	120,000,000.00	2,795,962,735.00						2,915,962,735.00
1.所有者投入资本	120,000,000.00	2,795,962,735.00						2,915,962,735.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本期期末余额	640,000,000.00	3,091,612,515.90	62,426,315.30	663,673,975.93	4,457,712,807.13

法定代表人：杜江涛

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：孙金理

(二) 公司概况

内蒙古君正能源化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为乌海市海神热电有限责任公司，成立于2003年2月16日，注册资本为人民币20,000万元。2007年11月16日，公司更名为“乌海市君正能源化工有限责任公司”。2008年9月23日，经公司股东会决议，并由公司全体股东签署《发起人协议》，以截至2008年6月30日经立信会计审计的净资产值816,723,433.89元，按照1:0.6367的比例折合为公司股本共计52,000万股，每股面值1.00元，整体变更为“内蒙古君正能源化工股份有限公司”，并相应换领了《企业法人营业执照》。经中国证券监督管理委员会的证监许可[2011]122号文《关于核准内蒙古君正能源化工股份有限公司首次公开发行股票批复》的批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）12000万股。并于2011年2月22日在上海证券交易所挂牌交易发行后注册资本变更为64000万元。本公司经乌海市工商行政管理局核准，经营范围为：“电力生产；电力供应；热力生产和供应；商业贸易；化工产品（不含危险品化学品）。”公司（包括子公司）主营产品包括电力、电石、硅铁、聚氯乙烯树脂（简称“PVC”）、烧碱等。自设立以来，公司一直致力于通过一体化经营，以自备电厂为纽带，建设“煤-电-氯碱化工”和“煤-电-特色冶金”一体化的循环经济体系，实现资源、能源的就地转化。公司是内蒙古自治区第二批工业循环经济试点示范企业之一。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、外币业务和外币报表折算：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债

表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具：

1. 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

(2) 持有至到期投资

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

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有

者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

5. 金融工具的汇率风险

本公司不存在承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具。

6. 金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：		
组合名称	依据	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	应收款项账龄	
按组合计提坏账准备的计提方法：		
组合名称	计提方法	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
6 个月以内	0	0
6 个月—1 年	5%	5%

1—2年	15%	15%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目

等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 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。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法

(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	5%	4.75%-2.38%
运输设备	6年	5%	15.83%
专用设备	10-18年	5%	9.50%-5.28%
通用设备	10年	5%	9.50%
其他设备	5年	5%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值

15、 在建工程:

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、 借款费用：

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、 无形资产：

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目名称	摊销期限
土地使用权	按权证年限摊销
采矿权	可采储量年限
软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销或按预计开采年限摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，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，应当证明其有用性；
- (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。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销

19、预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

20、收入：

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

21、政府补助：

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%、17%
营业税	按服务收入的 5% 计缴。	5%
城市维护建设税	按应缴增值税、营业税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按应缴增值税、营业税的 5% 计缴。	5%

2、 税收优惠及批文

1、 增值税

(1) 本公司根据乌海市国家税务局乌海国税流字【2008】38号文件《乌海市国家税务局关于乌海市君正能源化工有限责任公司申请享受资源综合利用增值税优惠政策的批复》，依据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》和国家发展与改革委员会办公厅下发《国家发展改革委办公厅关于印发 2007 年资源综合利用

发电机组名单的通知》，本公司列入资源综合利用发电机组认定名单，从 2008 年 1 月 1 日起享受增值税按应纳税额减半征收的优惠政策。根据财政部 国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》及财政部 国家税务总局财税[2009]163 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充通知》，2009 年 1 月 1 日起实行增值税 50%即征即退政策。

(2) 本公司子公司内蒙古君正化工有限责任公司，生产的硅酸盐水泥熟料被内蒙古自治区发改委认定为资源综合利用生产的产品，根据财政部 国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》及财政部 国家税务总局财税[2009]163 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充通知》，从 2011 年 1 月 1 日开始硅酸盐水泥熟料产品实行增值税即征即退的政策。

2、所得税

(1) 本公司根据内蒙古自治区国家税务局下发的内国税所函[2006]178 号《内蒙古自治区国家税务局关于乌海市海神热电有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》及乌海市国家税务局下发的乌海国税所字[2007]9 号《乌海市国家税务局转发乌海市海神热电有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复的通知》文件，2007 年至 2008 年免征所得税，2009 年至 2011 年所得税减半计征。

乌海国税所字[2010]373 号《乌海市国家税务局关于内蒙古君正能源化工股份有限公司享受企业所得税优惠政策的批复》同意发行人继续享受西部大开发“二免三减”税收优惠政策，2009 年、2010 年、2011 年企业所得税按 15% 税率计算出应纳税额后减半征收。

根据所得税法第五十七条、国税发[2008]111 号第二条、国家税务总局[2012]12 号公告第三条、自治区国税局[2011]号公告第三条、自制区国税局[2012]2 号、9 号公告，报告期公司享受西部大开发所得税优惠政策，但所得税减免优惠政策每年由当地税务机关审核后执行，报告期本公司按未执行税收优惠政策的前提进行会计核算，2012 年 8 月 6 日公司享受西部大开发 15% 所得税优惠政策已获税务机关审核确认。

(2) 子公司--内蒙古君正化工有限责任公司，根据内蒙古自治区内政发[2001]60 号文件中第五条第三款和内蒙古自治区地方税务局、科技厅的有关补充通知中：“经自治区科技管理部门审批，认定的国家高新技术开发区外的高新技术企业，从认定之日起，其所得税免征五年”的规定。内蒙古自治区国家税务局国税所函[2008]4 号文件和乌海市国税局乌海国税所字[2008]11 号文件的批复，该公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2007 年度免征所得税。

根据内蒙古自治区国家税务局下发的内国税所函[2008]96号《内蒙古自治区国家税务局关于内蒙古君正化工有限责任公司享受企业所得税过渡优惠政策的批复》和乌海市国家税务局下发的乌海国税所字[2008]255号及乌海市海勃湾区国家税务局下发的海国税政字【2008】74号文件的规定,内蒙古君正化工有限责任公司享受免征 2008-2011 年度企业所得税的高新技术企业所得税优惠政策过渡。

根据《中华人民共和国所得税法》及其有关规定,2012年5月20日经当地税务机关审核确认,报告期君正化工企业所得税税率减按 15% 执行。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
锡林浩特 市君正能 源化工有 限责任公 司	控股 子公 司	锡林浩 特市	生产企业	100,000,000	矿产品 销售	92,000,000		92	92	是	7,905,009.04		
神华君正 实业有限 责任公司	控股 子公 司	乌海市 海南区	生产企业	60,000,000	技改矿井、 工程煤销 售	33,000,000		55	55	是	22,293,981.98		

锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	全资子公司	锡林浩特市	生产企业	100,000,000	化工产品销售	100,000,000	100	100	是
-------------------	-------	-------	------	-------------	--------	-------------	-----	-----	---

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
内蒙古君正化工有限责任公司	全资子公司	乌海市乌达区工业园区	生产企业	1,460,129,000	制造销售: PVC 树脂、液碱、片碱、电石、铁合金、硅酸盐水泥及水泥熟料等	1,435,988,052.84		100	100	是			
乌海市君正商贸有限责任公司	全资子公司	乌达区工业园区	流通企业	1,500,000	销售硅铁、PVC 等	1,133,835.33		100	100	是			

乌海市君正供水有限责任公司	控股子公司	乌达区工业园区	生产企业	10,000,000	水源开发、工业用水销售	9,500,000.00	95	95	是	467,049.76
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	全资子公司	鄂托克旗蒙西工业园区	生产企业	650,000,000	PVC 树脂销售、聚氯乙烯、烧碱生产项目筹建	649,984,591.61	100	100	是	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
乌海市君正矿业有限公司	全资子公司	乌海市海南区	生产企业	50,000,000	生产销售 白灰、煤炭	50,000,000.00		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金：	/	/	214,599.36	545.15
人民币	/	/	147,968.45	545.15
欧元	7,759.89	8.5866	66,630.91	
银行存款：	/	/	455,078,435.25	1,035,917,108.42
人民币	/	/	455,078,375.00	1,035,917,108.42
美元	8.91	6.76	60.25	
其他货币资金：	/	/	36,601,121.07	106,886,760.95
人民币	/	/	36,601,121.07	106,886,760.95
合计	/	/	491,894,155.68	1,142,804,414.52

其他货币资金 36,601,121.07 元，是公司签发银行承兑汇票所质押的银行存款。

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	301,227.72	285,188.12
合计	301,227.72	285,188.12

(2) 交易性金融资产的说明

1、上年购买农银沪深 300 指基金 396039.6 份，2012 年 6 月 30 日基金净值每份 0.7606 元。

2、不存在交易性金融资产投资变现重大限制

3、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	541,373,103.50	468,604,537.24
商业承兑汇票		
合计	541,373,103.50	468,604,537.24

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
双鸭山天利选煤有限公司	2012 年 5 月 17 日	2012 年 11 月 17 日	10,000,000.00	
广东仁信集团有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	5,859,759.08	
广东仁信集团有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	5,000,000.00	
广东仁信集团有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	5,000,000.00	
广东仁信集团有限公司	2012 年 1 月 19 日	2012 年 7 月 19 日	5,000,000.00	
合计	/	/	30,859,759.08	/

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广东纳斯利废旧物资回收有限公司	2012 年 4 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	8,500,000.00	
厦门港务贸易有限公司	2012 年 4 月 13 日	2012 年 10 月 13 日	5,985,100.00	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2012 年 4 月 25 日	2012 年 10 月 25 日	5,000,000.00	
山西银光华盛镁业股份有限公司	2012 年 2 月 2 日	2012 年 8 月 1 日	5,000,000.00	

乌审旗勇泰供热有限责任公司	2012年1月18日	2012年7月18日	5,000,000.00	
合计	/	/	29,485,100.00	/

4、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	69,882,896.61	100.00	4,086,429.02	5.85	48,459,669.27	100.00	3,020,962.22	6.23
合计	69,882,896.61	/	4,086,429.02	/	48,459,669.27	/	3,020,962.22	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
6个月以内	61,069,569.32	87.39		36,181,130.08	74.66	
6个月-1年	1,571,511.60	2.25	78,575.58	5,069,659.95	10.46	253,483.00
1年以内小计	62,641,080.92	89.64	78,575.58	41,250,790.03	85.12	253,483.00
1至2年	428,068.32	0.61	64,210.25	1,895,131.87	3.91	284,269.77
2至3年	967,047.05	1.38	290,114.12	3,241,528.56	6.69	972,458.57
3至4年	4,045,625.89	5.79	2,022,812.94	1,122,935.87	2.32	561,467.94

4至5年	851,791.49	1.22	681,433.19	0.00	0.00	0.00
5年以上	949,282.94	1.36	949,282.94	949,282.94	1.96	949,282.94
合计	69,882,896.61	100.00	4,086,429.02	48,459,669.27	100.00	3,020,962.22

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	稳定的长期客户	7,257,748.50	6个月以内	10.39
第二名	稳定的长期客户	7,243,922.01	6个月以内	10.37
第三名	稳定的长期客户	6,595,455.00	6个月以内	9.44
第四名	稳定的长期客户	4,954,742.46	6个月以内	7.09
第五名	稳定的长期客户	4,586,301.50	6个月以内	6.56
合计	/	30,638,169.47	/	43.85

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	23,914,963.74	100.00	5,680,376.05	23.75	19,850,752.18	100.00	5,329,961.21	26.85
合计	23,914,963.74	/	5,680,376.05	/	19,850,752.18	/	5,329,961.21	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
6个月以内	8,098,009.04	33.86		540,443.70	2.72	
6个月-1年	1,254,132.59	5.24	62,706.63	4,629,389.45	23.32	231,469.47
1年以内小计	9,352,141.63	39.10	62,706.63	5,169,833.15	26.04	231,469.47
1至2年	240,472.14	1.01	35,981.96	2,373,212.24	11.96	355,981.84
2至3年	10,154,661.42	42.46	3,046,398.21	9,010,510.41	45.39	2,703,153.12
3至4年	2,970,008.64	12.42	1,485,004.32	2,301,804.45	11.60	1,150,902.23
4至5年	736,974.88	3.08	589,579.90	534,686.90	2.69	427,749.52
5年以上	460,705.03	1.93	460,705.03	460,705.03	2.32	460,705.03
合计	23,914,963.74	100.00	5,680,376.05	19,850,752.18	100.00	5,329,961.21

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂	外部单位	4,560,000.00	2-3年	19.07
乌海市煤炭管理局	外部单位	2,000,000.00	2-3年	8.36
乌海市煤炭征费稽查总站	外部单位	1,600,000.00	6个月-1年	6.69
重庆京庆重型机械有限公司	外部单位	1,208,000.00	2-3年	5.05
西安华兴电炉有限公司	外部单位	1,074,291.34	3-4年	4.49

合计 / 10,442,291.34 / 43.66

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	374,229,365.35	55.16	329,116,997.05	90.96
1至2年	275,149,319.22	40.56	4,012,836.51	1.11
2至3年	333,092.33	0.05	28,700,000.00	7.93
3年以上	28,700,000.00	4.23		
合计	678,411,776.90	100	361,829,833.56	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
内蒙古中实工程招标咨询有限责任公司	非关联单位	226,181,348.00	1-2年	进口设备款
内蒙古自治区第九地质矿产堪查开发院	非关联单位	28,700,000.00	2-3年	勘探费
乌海市国土资源市场交易管理所	非关联单位	22,000,000.00	2-3年	环境治理保证金
中冶南方(武汉)重工制造有限公司	非关联单位	18,000,000.00	1-2年	设备款
四川宜宾江源化工机械制造有限公司	非关联单位	14,276,000.00	1-2年	设备款
合计	/	309,157,348.00	/	/

内蒙古中实工程招标咨询有限责任公司为我公司进口设备代理商，我公司预付的226,181,348.00元为预付设备款。

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

预付账款期末数比年初数增加316,581,943.34元，增加比例为87.49%，变动原因是：

预付在建项目的款项增加。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,829,703.86	94,376.30	133,735,327.56	212,064,702.81	94,376.30	211,970,326.51
库存商品	85,335,663.53		85,335,663.53	76,403,987.71		76,403,987.71
低值易耗品	1,568,632.46		1,568,632.46	1,568,632.46		1,568,632.46
自制半成品	5,669,943.90		5,669,943.90	9,687,129.22		9,687,129.22
合计	226,403,943.75	94,376.30	226,309,567.45	299,724,452.20	94,376.30	299,630,075.90

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	94,376.30				94,376.30
合计	94,376.30				94,376.30

存货期末数比年初数减少 73,320,508.45 元，减少比例为 24.47%，减少原因为：公司存货中原材料储备量减少采购价格降低。

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵进项税	15,156,269.57	10,313,004.98
露天开采前期土方剥离费	46,735,758.35	20,306,642.50
其他	250,837.00	250,837.00
合计	62,142,864.92	30,870,484.48

其他流动资产期末数比年初数增加 31,272,380.44 元，增加比例为 101.30%，增加原因为：待抵扣进项税以及君正矿业黑龙贵煤矿露天开采的前期土方剥离费用增加。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
天弘基金管理有限公司	36	36	170,228,194.60	41,734,048.97	128,494,145.63	51,152,406.64	4,675,677.62
内蒙古创联能源开发有限责任公司	20.5	20.5	19,935,349.04		19,935,349.04		43,033.62
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	24.5	24.5	2,608,825,949.30	2,164,132,557.50	444,693,391.80	289,700,895.73	-68,604,825.05

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
内蒙古坤德物流股份有限公司	58,556,200.00	58,556,200.00	0.00	58,556,200.00		15.00	15.00
国都证券有限责任公司	87,500,000.00	87,500,000.00	0.00	87,500,000.00		0.95	0.95
乌海市正威矿业有限责任公司	520,000.00	500,000.00	20,000.00	520,000.00		2.00	2.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
天弘基金管理有限公司	103,367,500.00	90,046,455.97	4,256,076.79	94,302,532.76		36.00	36.00

内蒙古创 联能源开 发有限责 任公司	4,100,000.00	4,077,924.66	8,821.89	4,086,746.55	20.50	20.50
内蒙古北 方蒙西发 电有限责 任公司	144,207,000.00	125,758,063.13	-16,808,182.14	108,949,880.99	24.50	24.50

11、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计:	3,994,469,275.73	467,400,120.62	53,793,560.72	4,408,075,835.63	
其中: 房屋及建筑物	1,064,298,680.38	24,793,213.74	20,804,500.24	1,068,287,393.88	
机器设备	2,666,648,391.04	34,803,137.67	12,796,112.86	2,688,655,415.85	
运输工具	71,091,777.21	6,271,610.16	559,358.03	76,804,029.34	
电子设备	21,206,907.73	2,130,319.98	35,550.00	23,301,677.71	
暂估固定资产	159,049,262.96	398,711,165.53	19,598,039.59	538,162,388.90	
弃置费用	2,117,984.34	0.00		2,117,984.34	
其他设备	10,056,272.07	690,673.54		10,746,945.61	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	949,635,135.64	10,545,975.52	136,532,713.47	1,157,173.42	1,095,556,651.21
其中: 房屋及建筑物	161,501,874.62	940,943.92	22,467,234.29	413,228.60	184,496,824.23
机器设备	725,559,071.61	2,401,503.23	102,635,029.42	510,303.68	830,085,300.58
运输工具	27,831,160.01	773,867.42	4,697,820.84	233,641.14	33,069,207.13
电子设备	12,585,346.80	64,659.57	1,165,633.34		13,815,639.71
暂估固定资产	16,954,949.00	6,273,764.43	4,823,265.86		28,051,979.29
弃置费用	271,536.47	45,256.08			316,792.55
其他设备	4,931,197.13	45,980.87	743,729.72		5,720,907.72
三、固定资产账面净	3,044,834,140.09	/	/		3,312,519,184.42

值合计				
其中：房屋及建筑物	902,796,805.76	/	/	883,790,569.65
机器设备	1,941,089,319.43	/	/	1,858,570,115.27
运输工具	43,260,617.20	/	/	43,734,822.21
电子设备	8,621,560.93	/	/	9,486,038.00
暂估固定资产	142,094,313.96	/	/	510,110,409.61
弃置费用	1,846,447.87	/	/	1,801,191.79
其他设备	5,125,074.94	/	/	5,026,037.89
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
暂估固定资产		/	/	
弃置费用		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	3,044,834,140.09	/	/	3,312,519,184.42
其中：房屋及建筑物	902,796,805.76	/	/	883,790,569.65
机器设备	1,941,089,319.43	/	/	1,858,570,115.27
运输工具	43,260,617.20	/	/	43,734,822.21
电子设备	8,621,560.93	/	/	9,486,038.00
暂估固定资产	142,094,313.96	/	/	510,110,409.61
弃置费用	1,846,447.87	/	/	1,801,191.79
其他设备	5,125,074.94	/	/	5,026,037.89

本期折旧额：136,532,713.47 元。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,188,621,924.42		1,188,621,924.42	973,966,365.73		973,966,365.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
鄂尔多斯君正 60 万吨 PVC/烧碱项目一期工程	2,300,000,000.00	193,482,293.99	178,779,614.05		16.19	60%		自筹	372,261,908.04
鄂尔多斯君正电石项目	1,800,000,000.00	330,066,644.36	232,873,603.02		31.27	95%		自筹	562,940,247.38
铁路专用线工程	87,928,500.00		947,544.03		100	100%		自筹	947,544.03
年产 40 万吨 PVC/烧碱项目	1,979,880,535.00	109,030,877.87	41,052,634.69	122,192,216.08	92.67	96%	2,679,218.91	募集资金	27,891,296.48
白音乌素煤矿技改工程	1,000,000,000.00	92,674,385.18	18,000,731.84	639,015.00	31.47	41%		自筹	110,036,102.02
石灰石矿技改工程	76,000,000.00	71,616,191.99	11,808,457.87	83,305,299.43	109.77	100%		自筹	119,350.43
君正化工 30 万吨电石项目	239,800,000.00	136,705,343.34	110,956,071.63	134,213,732.12	103.28	100%		自筹	113,447,682.85
3#气烧窑项目工程	55,600,000.00	40,220,629.00	21,910,917.56	62,131,546.56	111.75	100%		自筹	
其他		170,000	1,101,012.98	293,219.79				自筹	977,793.19
合计	7,539,209,035.00	973,966,365.73	617,430,587.67	402,775,028.98	/	/	2,679,218.91	/	1,188,621,924.42

在建工程期末数比年初数增加 214,655,558.69 元，增加比例为 22.04%，增加原因为：君正化工募集资金项目、鄂尔多斯君正超募资金项目、君正化工电石扩建项目新增建设投资。

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
材料、设备	36,232,851.01	257,562,781.52	267,239,772.55	26,555,859.98
合计	36,232,851.01	257,562,781.52	267,239,772.55	26,555,859.98

工程物资期末数比年初数减少 9,676,991.03 元，减少比例为 26.71%，主要变动原因为：在建项目领用工程物资。

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	299,752,321.26	23,611,069.20		323,363,390.46
产品专有技术	200,000.00			200,000.00
石灰石矿采矿权	38,647,041.00			38,647,041.00
煤炭采矿权	16,927,200.00			16,927,200.00
土地使用权	234,658,632.44	23,597,069.20		258,255,701.64
软件	1,319,447.82	14,000.00		1,333,447.82
探矿权	8,000,000.00			8,000,000.00
二、累计摊销合计	28,825,552.89	3,053,441.91		31,878,994.80
产品专有技术	170,000.17	3,333.34		173,333.51
石灰石矿采矿权	6,475,084.52	902,507.94		7,377,592.46
煤炭采矿权				
土地使用权	21,122,915.18	2,054,481.29		23,177,396.47
软件	1,057,553.02	93,119.34		1,150,672.36
探矿权				
三、无形资产账面净值合计	270,926,768.37	20,557,627.29		291,484,395.66
产品专有技术	29,999.83	-3,333.34		26,666.49

石灰石矿采矿权	32,171,956.48	-902,507.94	31,269,448.54
煤炭采矿权	16,927,200.00		16,927,200.00
土地使用权	213,535,717.26	21,542,587.91	235,078,305.17
软件	261,894.80	-79,119.34	182,775.46
探矿权	8,000,000.00		8,000,000.00
四、减值准备合计			
产品专有技术			
石灰石矿采矿权			
煤炭采矿权			
土地使用权			
软件			
探矿权			
五、无形资产账面价值合计	270,926,768.37	20,557,627.29	291,484,395.66
产品专有技术	29,999.83	-3,333.34	26,666.49
石灰石矿采矿权	32,171,956.48	-902,507.94	31,269,448.54
煤炭采矿权	16,927,200.00		16,927,200.00
土地使用权	213,535,717.26	21,542,587.91	235,078,305.17
软件	261,894.80	-79,119.34	182,775.46
探矿权	8,000,000.00		8,000,000.00

本期摊销额：3,053,441.91 元。

无形资产账面原值期末数比年初数增加 23,611,069.2 元，增加比例为 7.88%。增加的主要原因为：本公司子公司鄂尔多斯市君正能源化工有限公司及内蒙古呼铁君正储运有限责任公司无形资产-土地使用权增加。

15、商誉:

单位:元 币种:人民币

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

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

1、矿石单位收益=成品石灰石销售收入-销售成本-销售税金及附加

(原矿生产量/成品矿生产入库量)×成品矿销售量

2、尚可开采储量:根据矿石开采总储量减去矿石累计开采量×开采率(92%)

3、未来尚可带来收益:尚可开采储量×矿石单位收益

4、采矿权摊余价值:截止本年末摊余金额。

5、采矿权减值测试:未来尚可带来收益折现值-采矿权摊余价值

6、商誉减值测试:采矿权减值测试-商誉

当采矿权减值测试小于商誉时按差额计提减值准备。

报告期经测试未减值。

16、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
草原补偿费	121,563.08				121,563.08
东山二号井矿权补偿	14,500,000.00		1,450,000.00		13,050,000.00
黑龙贵矿权补偿	35,399,403.10		3,539,940.30		31,859,462.80
黑龙贵拆迁补偿	11,000,000.00	548,818.00	1,154,881.80		10,393,936.20
其他	71,352.92		71,352.92		
合计	61,092,319.10	548,818.00	6,216,175.02		55,424,962.08

长期待摊费用期末数比年初数减少 5,667,357.02 元,减少比例为 9.28%。减少的主要原因为:君正矿业黑龙贵露天开采的各项补偿费用本期摊销。

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,958.02	3,958.02
小计	3,958.02	3,958.02

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	15,832.08
小计	15,832.08

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,350,923.43	1,358,550.33			9,709,473.76
二、存货跌价准备	94,376.30				94,376.30
三、可供出售金融资产 减值准备					
四、持有至到期投资减 值准备					
五、长期股权投资减值 准备					
六、投资性房地产减值 准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备			
其中：成熟生产性生物资产减值准备			
十一、油气资产减值准备			
十二、无形资产减值准备			
十三、商誉减值准备			
十四、其他			
合计	8,445,299.73	1,358,550.33	9,803,850.06

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		1,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	1,000,000.00

短期借款期末数比年初数增加 19,000,000.00 元，增加比例为 1900% ，变动原因为：本期君正化工新增银行保证借款 20,000,000.00 元。

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	114,380,483.15	181,810,630.74
合计	114,380,483.15	181,810,630.74

下半年将到期的金额 114,380,483.15 元。

应付票据期末数比年初数减少 67,430,147.59 元，减少比例为 37.09%，主要变动原因为：上年度签发银行承兑汇票本期到期。

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	469,856,637.73	402,249,258.12
1-2年	130,537,574.71	25,404,959.48
2-3年	7,977,266.20	7,615,563.42
3年以上	3,471,515.16	3,479,159.31
合计	611,842,993.80	438,748,940.33

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人	金额（元）	账龄	未偿还原因
林州建筑总公司	27,195,820.81	1-2年	应付工程款，按工程进度的 75%付款，剩余 25%未结算
长春三鼎变压器有限公司	11,400,000.00	1-2年	设备款，剩余调试款和质保金未付
江苏省江建集团有限公司	7,045,757.53	1-2年	应付工程款，按工程进度的 75%付款，剩余 25%未结算
无锡市长城电线电缆有限公司	5,934,732.88	1-2年	材料款，剩余调试款和质保金未付
上海三友宝发环保工程技术有限公司	4,398,102.90	1-2年	设备款，剩余调试款和质保金未付

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	101,296,215.51	131,553,737.06
1-2年	584,904.39	375,029.86

2-3 年	86,822.13	55,018.50
3 年以上	51,310.78	45,967.28
合计	102,019,252.81	132,029,752.70

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,221,959.97	124,973,279.06	127,888,260.43	1,306,978.60
二、职工福利费		9,172,507.67	9,172,507.67	
三、社会保险费	3,225,885.29	22,466,861.25	5,088,223.18	20,604,523.36
四、住房公积金	510,866.16	5,410,993.15	5,510,442.56	411,416.75
五、辞退福利				
六、其他	19,507,780.76	5,259,655.77	1,014,162.16	23,753,274.37
合计	27,466,492.18	167,283,296.90	148,673,596.00	46,076,193.08

工会经费和职工教育经费金额 23,730,682.65 元。

24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-72,900,135.79	-77,729,673.61
营业税		
企业所得税	-65,161,673.45	-97,789,467.41
个人所得税	534,211.37	475,311.75
城市维护建设税	734,010.88	823,336.21
印花税	187,403.64	254,538.70
教育费附加	524,293.42	588,097.22

水利建设基金	3,126,724.99	2,895,537.29
资源税	1,393,140.31	793,699.32
代扣建安营业税及附加	16,228,213.18	13,460,081.78
矿产资源补偿费	7,938,599.66	5,080,316.98
煤炭价格调节基金	4,045,129.35	3,994,120.35
房产税		3,058,752.96
合计	-103,350,082.44	-144,095,348.46

应交税费期末数-103,350,082.44 元，年初数-144,095,348.46 元，变动原因为：本期实现的所得税和部分增值税抵扣了以前年度的预交数。

25、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,994,118.33	5,630,007.02
短期借款应付利息	41,911.12	2,004.44
合计	5,036,029.45	5,632,011.46

26、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,629,416.65	13,577,343.49
1-2 年	2,974,651.88	4,554,248.99
2-3 年	7,575,286.49	7,310,373.70
3 年以上	26,903,419.83	26,774,126.64
合计	55,082,774.85	52,216,092.82

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	性质或内容
乌海市国土资源局	26,601,685.00	采矿权价款

27、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	2,594,530.87	84,719.40		2,679,250.27
合计	2,594,530.87	84,719.40		2,679,250.27

预计负债期末数比期初数增加 84,719.40 元，增加比例为 3.27%，增加原因为：本期君正矿业石灰石矿继续提取矿山弃置费增加。

28、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
	5,468,449.30	5,343,103.70
合计	5,468,449.30	5,343,103.70

其他流动负债期末数为 5,468,449.30 元，主要为公司预提排污费及水资源费。

29、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	400,000,000.00	410,000,000.00
抵押借款	676,900,000.00	746,900,000.00
保证借款	200,000,000.00	215,000,000.00
合计	1,276,900,000.00	1,371,900,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行乌海分行	2010 年 1 月 22 日	2017 年 1 月 21 日	人民币	7.05	400,000,000.00	410,000,000.00
建行乌海分行	2009 年 4 月 17 日	2015 年 4 月 16 日	人民币	7.05	300,000,000.00	300,000,000.00
农业银行乌海分行	2004 年 11 月 12 日	2014 年 11 月 11 日	人民币	7.05	225,000,000.00	285,000,000.00
建设银行乌海分行	2006 年 2 月 20 日	2016 年 2 月 19 日	人民币	7.05	200,000,000.00	215,000,000.00
中国银行股份有限 公司乌海分行	2009 年 6 月 23 日	2015 年 6 月 22 日	人民币	6.80	100,000,000.00	110,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,225,000,000.00	1,320,000,000.00

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
利用电石渣、粉煤灰生产水泥熟料	3,749,999.91	3,999,999.93
硅铁炉尾气余热发电技改研发资金	4,800,000.00	4,800,000.00
树脂提氢装置技改项目资金	1,020,000.00	1,080,000.00
次氯酸钠清净液回收利用装置补贴	95,833.35	100,000.00
电石炉自动堵眼机技改资金	948,750.00	990,000.00
合计	10,614,583.26	10,969,999.93

其他非流动负债主要内容：（1）根据乌海市财政局下发的乌财建[2009]454 号《关于下达自治区资源型城市可持续发展专项资金支出预算的通知》和乌海市发展改革委员会下发的乌海发改发[2009]338 号《关于下达 2009 年自治区预算内基本建设投资计划的通知》，2009 年乌海市财政局拨付电石渣、粉煤灰生产水泥熟料项目资金 5,000,000.00 元。（2）乌海市发展改革委员会拨付硅铁炉尾气余热发电技改研发资金 4,800,000.00 元。（3）乌海市乌达区科学技术局拨付树脂提氢装置技改项目资金 1,200,000.00 元。（4）乌海市乌达区科学技术局拨付电石炉自动堵眼机技改资金 990,000.00 元。（5）乌海市科学技术局根据内财教【2011】490 号《内蒙古自治区财政厅关于下达 2011 年知识产权专项资金的通知》拨付次氯酸钠清净液回收利用装置补贴 100,000.00 元。

31、 股本：

单位：元 币种：人民币

期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	640,000,000.00		640,000,000.00		640,000,000.00	1,280,000,000.00

根据《内蒙古君正能源化工股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》(临 2012-015 号)，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 640,000,000 股，公司总股本由 640,000,000 股增至 1,280,000,000 股。目前工商验资正在办理过程中。

32、 专项储备：

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
安全生产费	1,157,119.14	12,081,145.79	6,882,048.69	6,356,216.24
合计	1,157,119.14	12,081,145.79	6,882,048.69	6,356,216.24

33、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,092,686,168.89		640,000,000.00	2,452,686,168.89
其他资本公积	-1,055,215.33	2,572,832.85		1,517,617.52
合计	3,091,630,953.56	2,572,832.85	640,000,000.00	2,454,203,786.41

(1) 其他资本公积增加数为：权益法核算被投资单位-天弘基金管理有限责任公司资本公积的变动。

(2) 股本溢价减少数为：根据《内蒙古君正能源化工股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》(临 2012-015 号)，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 640,000,000 股，资本公积-资本溢价减少 640,000,000 元。

34、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,396,128.53			87,396,128.53
合计	87,396,128.53			87,396,128.53

35、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,185,437,774.66	/
调整后 年初未分配利润	1,185,437,774.66	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,573,957.89	/
应付普通股股利	64,000,000.00	
期末未分配利润	1,319,011,732.55	/

根据《内蒙古君正能源化工股份有限公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》（临 2012-015 号），公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 640,000,000 股为基数，每 10 股派送现金红利 1 元（含税），共计派送现金红利总额为 64,000,000 元。

36、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,737,956,601.25	1,830,762,877.17
其他业务收入	10,104,750.35	5,596,265.32
营业成本	1,215,966,736.45	1,217,380,699.73

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电	534,069,204.34	343,723,818.79	442,162,017.67	283,341,829.16
硅铁	304,430,602.94	298,949,712.13	342,362,872.23	285,787,905.32
聚氯乙烯	905,039,059.98	842,772,888.49	1,048,466,669.22	820,664,957.83
片碱	159,588,216.45	85,640,332.57	108,600,317.55	78,312,898.23
液碱	111,781,469.45	58,333,804.88	91,673,187.99	56,005,487.35
煤	366,602,228.19	255,002,766.18	399,936,441.28	277,204,646.17
熟料	39,554,746.18	46,970,501.65	59,779,823.84	54,452,297.71
电石	22,536,172.08	20,883,616.10		
其他	44,400,183.39	31,889,768.42	26,926,259.02	21,739,525.13
公司内各业务分部相互抵销	-750,045,281.75	-797,671,533.44	-689,144,711.63	-661,553,023.53
合计	1,737,956,601.25	1,186,495,675.77	1,830,762,877.17	1,215,956,523.37

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	50,185,426.07	2.87
第二名	45,214,363.16	2.59
第三名	38,682,368.00	2.21
第四名	26,797,575.97	1.53
第五名	19,305,816.46	1.10
合计	180,185,549.66	10.30

本期营业收入发生额比上年同期发生额减少 88,297,790.89 元，减少比例为 4.81%。主要原因为：本期受全球性经济下行发展影响，产品价格下降，营业收入减少。

37、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,446,934.12		按服务收入的 5% 计缴。
城市维护建设税	4,750,874.05	9,801,577.12	按应缴增值税、营业税的 7% 计缴。
教育费附加	3,393,481.46	6,980,818.46	按应缴增值税、营业税的 5%
资源税	6,242,953.18	3,604,100.67	焦煤 8 元/吨、电煤 3 元/吨、石灰石 1 元/吨
煤炭价格调节基金	17,997,275.70	9,829,152.75	15 元/吨
合计	33,831,518.51	30,215,649.00	/

本期营业税金及附加发生额比上年同期发生额增加 3,615,869.51 元，增加比例为 11.97%。主要原因为本期煤炭产销量同比增长幅度较大，发生的资源税及煤炭价格调节基金增加。

38、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,474,959.07	1,448,388.47
运输费	59,138,766.57	69,814,773.08
业务招待费	242,350.50	206,120.00
办公费	62,312.00	91,695.42
差旅费	277,215.25	238,469.60
会议费	13,456.00	22,900.00
装卸费	460,151.53	3,266,531.59
邮电通信费	7,554.44	18,145.50
物料消耗	373,413.10	231,916.09
报关、商检、保险、产地证费	54,128.00	884,655.00
其他	54,048.28	232.59
合计	62,158,354.74	76,223,827.34

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,011,788.06	29,856,699.45
差旅费	2,026,101.80	2,074,240.73
业务招待费	3,242,963.02	2,258,714.60
折旧费	7,428,128.49	6,231,764.18
资产摊销	2,991,098.37	2,787,029.82
税费	38,178,233.78	17,277,559.08
环保支出	4,531,461.30	2,282,888.06
车辆使用费	7,531,850.43	3,344,924.32
中介机构费	3,159,548.20	155,505.00
办公费	1,990,874.90	1,557,188.53
修理费	3,386,384.27	2,782,535.95
安全生产费	12,302,307.54	10,288,485.97
水资源费	3,509,661.00	1,310,103.20
其他	9,769,141.59	16,975,410.53
合计	137,059,542.75	99,183,049.42

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,325,629.78	64,653,082.53
利息收入	-16,362,097.44	-11,985,746.01
手续费	254,152.18	87,214.76
其他	85,194.40	85,441.90
合计	31,302,878.92	52,839,993.18

41、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,039.60	-31,405.94
合计	16,039.60	-31,405.94

42、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,116,116.31	7,226,948.70
其他		-3,960.40
合计	-15,116,116.31	7,222,988.30

2012 年投资收益的主要内容为：

- 1) 按权益法核算天弘基金管理有限公司收益 1,683,243.94 元；
- 2) 按权益法核算内蒙古创联能源开发有限责任公司收益 8,821.89 元；
- 3) 按权益法核算内蒙古北方蒙西发电有限责任公司收益-16,808,182.14 元。

43、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,415,881.64	3,017,817.42
二、存货跌价损失		-109,242.63
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,415,881.64	2,908,574.79

44、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	52,941.33	397,888.93	52,941.33
其中：固定资产处置利得	52,941.33	397,888.93	52,941.33
政府补助	355,416.67	26,093,158.02	355,416.67
罚没收入	93,906.71	75,901.59	93,906.71
赔款、违约金	157,922.78	1,218,989.58	157,922.78
其他	73,165.45	6,318.75	73,165.45
合计	733,352.94	27,792,256.87	733,352.94

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
奖励企业加大基础设施建设力度		23,573,158.00	鄂托克旗人民政府鄂政办通字[2011]221号
安全生产奖		10,000.00	乌达区安全生产监督管理局“关于表彰 2010 年度全区安全生产工作先进单位和先进个人的通报”
电石渣、粉煤灰生产水泥、孰料项目递延收益转回	250,000.02	250,000.02	乌海市财政局乌财建[2009]454号
树脂提氢装置技改项目递延收益转回	60,000.00	60,000.00	乌海市乌达区科学技术局

电石炉自动开堵眼机的研究和开发技改项目递延收益转回	41,250.00		科技计划项目合同书(电石炉自动开堵眼机的研究和开发)
乙炔回收技术技改递延收益转回	4,166.65		内蒙古自治区财政厅关于下达 2011 年知识产权专项资金的通知
先进单位奖励		2,200,000.00	乌海市人民政府乌海政字[2011]30 号、28 号、[2010]184 号
合计	355,416.67	26,093,158.02	/

营业外收入本期发生额比上年同期发生额减少 27,058,903.93 元，减少比例为 97.36%。
减少主要原因为：本期收到的政府补助较上期减少所致。

45、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	154,229.04	72,437.86	154,229.04
其中：固定资产处置损失	154,229.04	72,437.86	154,229.04
对外捐赠		30,000.00	
非常损失		225,188.72	
其他	10,893.95	34,115.83	10,893.95
合计	165,122.99	361,742.41	165,122.99

46、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	61,189,924.63	55,861,206.35
递延所得税调整		113,185.71
合计	61,189,924.63	55,974,392.06

47、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东

的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

每股收益计算表

项目	计算公式	基本每股收益	扣除非经常性损益后的基本每股收益
基本每股收益	$=P \div S$	0.1544	0.1540
稀释每股收益	稀释每股收益= $P / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$	0.1544	0.1540
项目	计算公式	金额	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	1280000000	
归属于公司普通股股东的净利润	P	197,573,957.89	
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P	197,126,805.45	
期初股份总数	S0	640000000	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	640000000	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

报告期月份数	M0
报告期因回购等减少股份数	Sj
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj
报告期缩股数	Sk
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	

48、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,572,832.85	116,643.27
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额

小计

合计	2,572,832.85	116,643.27
----	--------------	------------

49、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	85,600.00
利息收入	16,322,253.38
其他	1,300,304.73
合计	17,708,158.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非关联往来款	50,000,000.00
付现费用	91,743,720.78
其他	3,248,058.68
合计	144,991,779.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金	7,502,000.00
其他	148,000.00
合计	7,650,000.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金	300,000.00
其他	4,600.00
合计	304,600.00

50、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	190,604,667.20	336,255,053.79
加：资产减值准备	1,415,881.64	2,908,574.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,874,799.30	133,580,649.57
无形资产摊销	3,053,441.91	2,960,234.60
长期待摊费用摊销	6,144,822.10	150,199.62
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)	154,229.04	-325,451.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-16,039.60	-31,405.94
财务费用(收益以“-”号填列)	49,627,696.47	63,550,610.38
投资损失(收益以“-”号填列)	15,116,116.31	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		113,185.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	172,168,042.87	-90,378,438.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-466,355,781.69	-287,372,352.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-85,770,225.45	-98,259,360.31
其他		

经营活动产生的现金流量净额	38,017,650.10	63,151,500.48
---------------	---------------	---------------

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	455,293,034.61	1,739,309,987.28
---------	----------------	------------------

减: 现金的期初余额	1,035,917,653.57	175,367,419.39
------------	------------------	----------------

加: 现金等价物的期末余额

减: 现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额	-580,624,618.96	1,563,942,567.89
--------------	-----------------	------------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	455,293,034.61	1,035,917,653.57
其中: 库存现金	214,599.36	545.15
可随时用于支付的银行存款	455,078,435.25	1,035,917,108.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	455,293,034.61	1,035,917,653.57

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
内蒙古君正能源化工股份有限公司	股份有限公司	乌海市	杜江涛	电力生产；电力供应；热力生产和供应；商业贸易；化工产品；（不含危险品化学品）。	64,000.00				74389683-x

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
内蒙古君正化工有限责任公司	有限责任公司	乌达区工业园区	韩永飞	化工企业	146,012.90	100	100	70126113-1
乌海市君正商贸有限责任公司	有限责任公司	乌达区工业园区	翟晓枫	商业企业	150	100	100	77949882-5
乌海市君正供水有限责任公司	有限责任公司	乌达区工业园区	齐玉明	供水企业	1,000.00	95	95	77949883-3
神华君正实业有限责任公司	有限责任公司	乌海市海南区巴音乌素街金海商城	郭秋平	煤炭企业	6,000.00	55	55	66406469-9
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	有限责任公司	锡林浩特市那达慕大街 96 号	杜江涛	生产企业	10,000.00	92	92	66099539-X
乌海市君正矿业有限公司	有限责任公司	海南区西卓子山水泥厂北	翟晓枫	生产企业	5,000.00	100	100	79018648-6
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	有限责任公司	鄂托克旗蒙西工业园区	黄辉	生产企业	65,000.00	100	100	55281270-1
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	有限责任公司	锡林浩特市锡林大街 88 号	黄辉	生产企业	10,000.00	100	100	58179753-9
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	有限责任公司	乌达区工业园区	张孝义	物流企业	200	80	80	69947114-7

乌海市君正储运有限公司	有限责任	乌海市海南区西卓子山街道办事处北	张孝义	物流企业	100	51	51	69949541-3
-------------	------	------------------	-----	------	-----	----	----	------------

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
天弘基金管理有限公司	有限责任公司	天津市河西区	李琦	基金管理业务	180,000,000	36	36	76762040-8
内蒙古创联能源开发有限责任公司	有限责任公司	鄂尔多斯市	王瑞丰	太阳能	20,000,000	20.5	20.5	69591241-9
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	有限责任公司	鄂尔多斯市	石维柱	煤矸石发电	588,600,000	24.5	24.5	58516102-8

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
天弘基金管理有限公司	170,228,194.60	41,734,048.97	128,494,145.63	51,152,406.64	4,675,677.62
内蒙古创联能源开发有限责任公司	19,935,349.04		19,935,349.04		43,033.62
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	2,608,825,949.30	2,164,132,557.50	444,693,391.80	289,700,895.73	-68,604,825.05

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
君正国际投资（北京）有限公司	股东的子公司	72261694-x
田秀英	参股股东	
廊坊嘉恒实业有限公司	其他	74154881-5
乌海市君正房地产开发有限责任公司	股东的子公司	78302793-8
廊坊市君正房地产开发有限公司	其他	76981972-8
北京博晖创新光电技术股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）	72636219-0
北京博昂尼克微流体技术有限公司	关联人（与公司同一董事长）	66560062-5
廊坊市红黄蓝化工有限责任公司	其他	74153050-0
廊坊市燕美化工有限责任公司	其他	60135565-9
北京君正投资管理顾问有限公司	其他	63378929-1
内蒙古创联能源开发有限责任公司	其他	69591241-9
国都证券有限责任公司	其他	73416163-9
天弘基金管理有限公司	其他	76762040-8
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	其他	58516102-8
内蒙古坤德物流股份有限公司	其他	55548347-2
杜江虹	其他	
杜江波	其他	
郝虹	其他	
杜江鹏	其他	

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
内蒙古君正化工有限责任公司	30,000.00	2015.4.16	无
内蒙古君正化工有限责任公司	10,000.00	2015.6.22	无
内蒙古君正化工有限责任公司	1,000.00	2013.2.7	无
内蒙古君正化工有限责任公司	1,000.00	2013.5.22	无
内蒙古君正化工有限责任公司	3,000.00	2013.10.16	无
合 计	45,000.00		

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

A. 抵押资产情况

(1) 长期借款

借款金额	土地的账面价值		采矿权		房屋建筑物原值		机器设备的原值	
	账面原值	评估值	账 面 原 值	评 估 值	账 面 原 值	评 估 值	账 面 原 值	评 估 值
22,500	4,111.00	5,416.30			6,238.00	6,977.01	68,052.00	64,650.00
10,000		20,453.08						
3,000				29,017.26				
30,000	16,351.00	81,878.00				60,719.00	32,575.00	32,575.00
2,190		3,665.91						
合计	20,462.00	111,413.29	0.00	29,017.26	6,238.00	67,696.01	100,627.00	97,225.00

B. 担保资产情况

(1) 非关联方的担保情况。

子公司——内蒙古君正化工有限责任公司为内蒙古中实成套设备有限责任公司提供信用证开证保证。

(2) 关联方担保情况见下表

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保事项	担保是否已经履行完毕
内蒙古君正化工有限责任公司、杜江波、乌海市君正实业有限责任公司及君正国际投资(北京)有限公司、乌海市君正科技产业有限责任公司	内蒙古君正能源化工股份有限公司	20,000	2006.2.20	2016.2.19	银行借款	否
内蒙古君正能源化工股份有限公司、乌海市君正科技产业有限责任公司、君正国际投资(北京)有限公司、廊坊嘉恒有限公司、杜江涛、廊坊红黄蓝有限公司	内蒙古君正化工有限责任公司	30,000	2009.4.17 2009.6.1	2015.4.16 2015.5.31	银行借款	否
内蒙古君正能源化工股份有限公司	内蒙古君正化工有限责任公司	10,000	2009.6.23	2015.6.22	银行借款	否
内蒙古君正能源化工股份有限公司、乌海市君正房地产开发有限公司、乌海市君正科技产业有限责任公司、内蒙古凯德伦泰投资有限公司、杜江涛、黄辉、杨明、王尔慈、田秀英、崔力军、卢信群、危嘉、张春敏、翟麦兰、梅迎军、翟晓枫、苏钢、杜江波、郝虹	内蒙古君正化工有限责任公司	40,000	2010.1.22	2017.1.21	银行借款	否
君正国际投资(北京)有限公司	内蒙古君正能源化工股份有限公司	22,500	2004.11.12	2014.11.11	银行借款	否
内蒙古君正能源化工股份有限公司	内蒙古君正化工有限责任公司	1,000.00	2012.2.8	2013.2.7	银行借款	否
内蒙古君正能源化工股份有限公司	内蒙古君正化工有限责任公司	1,000.00	2012.5.23	2013.5.22	银行借款	否

C、质押情况

(1) 子公司——内蒙古君正化工有限责任公司以应收票据 92,389,362.08 元为签发银行承兑汇票作质押担保。

(2) 子公司——鄂尔多斯市君正能源化工有限公司以应收票据 2,400,000.00 元为开立信用证作质押担保。

(3) 内蒙古君正化工有限责任公司以内蒙古君正能源化工股份有限公司持有的内蒙古君正化工有限责任公司 78615.8 万股的股权、以杜江涛持有的乌海市君正科技产业有限责任公司 12500 万股的股权、以杜江波持有的乌海市君正科技产业有限责任公司 15000 万股的股权、以郝虹持有的乌海市君正科技产业有限责任公司 22500 万股的股权为质押，取得了内蒙古建设银行乌海分行的长期借款 41,000.00 万元，目前余额 40,000.00 万元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分 析法计提 坏账准备 的应收账 款	7,243,922.01	100.00			5,378,813.16	100.00		
合计	7,243,922.01	/		/	5,378,813.16	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
6个月以内	7,243,922.01	100.00		5,378,813.16	100.00	
合计	7,243,922.01	100.00		5,378,813.16	100.00	

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名(只此一名)	客户	7,243,922.01	6个月以内	100.00
合计	/	7,243,922.01	/	100.00

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,039,847,639.19	100.00	49,821.23	0.0048	955,375,728.05	100.00	41,378.74	0.0043
合计	1,039,847,639.19	/	49,821.23	/	955,375,728.05	/	41,378.74	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
6个月以内	1,039,552,318.36	99.97		955,034,574.49	99.96	
6个月-1年	106,068.88	0.01	5,303.44	262,513.54	0.03	13,125.68
1年以内小计	1,039,658,387.24	99.98	5,303.44	955,297,088.03	99.99	13,125.68
1至2年	155,051.95	0.02	23,257.79			
2至3年	200.00	0.00	60.00	55,334.75	0.01	16,600.43
3至4年	20,000.00	0.00	10,000.00	23,305.27	0.00	11,652.63
4至5年	14,000.00	0.00	11,200.00			
合计	1,039,847,639.19	100.00	49,821.23	955,375,728.05	100.00	41,378.74

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	子公司	839,552,553.40	6个月内	80.74
内蒙古君正化工有限责任公司	子公司	166,862,820.21	6个月内	16.05
内蒙古君正化工有限责任公司水泥分部	子公司	31,310,460.69	6个月内	3.01
中国证券登记结算有限责任公司	非关联单位	514,000.00	6个月内	0.05
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	子公司	295,843.90	6个月内	0.03
合计	/	1,038,535,678.20	/	99.88

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
乌海市君正供水有限责任公司	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00			95.00	95.00
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	92,000,000.00	92,000,000.00		92,000,000.00			92.00	92.00
乌海市君正矿业有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
内蒙古君正化工有限责任公司	1,435,988,052.84	1,435,988,052.84		1,435,988,052.84			100.00	100.00
乌海市君正商贸有限责任公司	1,133,835.33	1,133,835.33		1,133,835.33			100.00	100.00
乌海市神华君正实业有限责任公司	24,008,080.22	24,008,080.22		24,008,080.22			40.00	40.00
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	649,984,591.61	649,984,591.61		649,984,591.61			100.00	100.00
内蒙古坤德物流股份有限公司	58,556,200.00	58,556,200.00		58,556,200.00			15.00	15.00
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00
国都证券有限责任公司	87,500,000.00	87,500,000.00		87,500,000.00			0.95	0.95

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天弘基金管理有限公司	103,367,500.00	90,046,455.97	4,256,076.79	94,302,532.76				36.00	36.00
内蒙古创联能源开发有限责任公司	4,100,000.00	4,077,924.66	8,821.89	4,086,746.55				20.50	20.50

长期股权投资期末数比年初数增加 4,264,898.68 元，增加比例为 0.16%。变动原因为：本期按权益法核算增加天弘基金管理有限公司及内蒙古创联能源开发有限责任公司损益调整。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	551,334,691.07	458,608,477.85
其他业务收入	517,793.00	883,660.48
营业成本	357,682,526.46	296,410,083.30

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	534,069,204.34	343,723,818.79	442,162,017.67	283,341,829.16
蒸汽	17,265,486.73	13,794,115.40	16,446,460.18	12,367,929.03
合计	551,334,691.07	357,517,934.19	458,608,477.85	295,709,758.19

(3)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户	551,334,691.07	99.91
合计	551,334,691.07	99.91

本期营业收入比上年同期增加 92,360,345.74 元，增加比例为 20.1%，增加主要原因为：本年度电价上升及外购转售电量增加。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,692,065.83	7,226,948.70
其他		-3,960.40
合计	1,692,065.83	7,222,988.30

本期投资收益的主要内容为：本期按权益法核算增加天弘基金管理有限公司及内蒙古创联能源开发有限责任公司损益调整。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	113,921,559.06	101,837,138.21
加：资产减值准备	8,442.49	23,320.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,915,667.87	31,463,411.88
无形资产摊销	484,427.06	481,007.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-40,653.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,039.60	-31,405.94

财务费用（收益以“-”号填列）	16,593,997.73	24,522,106.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,692,065.83	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		102,111.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,533,876.75	-1,783,033.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,303,071.68	-316,378,050.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,821,070.10	-476,461,045.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,267,863.95	-636,265,093.59

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	84,057,323.61	589,384,199.37
减：现金的期初余额	190,394,525.18	8,220,414.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,337,201.57	581,163,785.18

(十二)补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-101,287.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	355,416.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,100.99
所得税影响额	-121,050.51
少数股东权益影响额（税后）	-27.00

合计

447,152.44

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	3.87	0.1544	0.1544
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.86	0.1540	0.1540

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杜江涛

内蒙古君正能源化工股份有限公司

2012年8月28日