

公司代码：601216

公司简称：内蒙君正

内蒙古君正能源化工股份有限公司

2015 年半年度报告



二〇一五年七月十六日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司负责人黄辉、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）杨东海声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、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

五、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

| | | |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介 | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 7 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项 | 18 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 26 |
| 第九节 | 财务报告 | 27 |
| 第十节 | 备查文件目录 | 139 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------|---|-----------------------------------|
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 保监会 | 指 | 中国保险监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 内蒙君正、公司 | 指 | 内蒙古君正能源化工股份有限公司 |
| 君正化工 | 指 | 内蒙古君正化工有限责任公司 |
| 君正矿业 | 指 | 乌海市君正矿业有限责任公司 |
| 神华君正 | 指 | 乌海市神华君正实业有限责任公司 |
| 锡盟君正 | 指 | 锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司 |
| 呼铁储运 | 指 | 内蒙古呼铁君正储运有限责任公司 |
| 鄂尔多斯君正 | 指 | 鄂尔多斯市君正能源化工有限公司 |
| 锡林浩特市君正 | 指 | 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 |
| 君正科技 | 指 | 乌海市君正科技产业有限责任公司 |
| 天弘基金 | 指 | 天弘基金管理有限公司 |
| 国都证券 | 指 | 国都证券有限责任公司 |
| 蒙西发电 | 指 | 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 |
| 坤德物流 | 指 | 内蒙古坤德物流股份有限公司 |
| 乌海银行 | 指 | 乌海银行股份有限公司 |
| 500 彩票网 | 指 | 500.com Limited |
| 智连国际 | 指 | LION LEGEND INTERNATIONAL LIMITED |
| 中鑫能源 | 指 | 内蒙古中鑫能源有限公司 |
| 华泰保险 | 指 | 华泰保险集团股份有限公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位 |

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

本报告期，公司注册情况未发生变更。

七、其他有关资料

2015年6月30日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了《2014年度利润分配方案》、《关于变更公司名称的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》。公司以2014年末公司总股本204,800万股为基数，每10股派发现金红利0.4元人民币(含税)，共计派发现金红利81,920,000.00

元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，合计转增 163,840 万股，转增股本后公司总股本变更为 368,640 万股。同时，为了更好地适应公司的发展需要，公司名称由“内蒙古君正能源化工股份有限公司”变更为“内蒙古君正能源化工集团股份有限公司”。

2015 年 7 月 15 日，公司 2014 年度利润分配方案实施完毕。截止本报告披露日，公司正在办理上述事项的工商变更登记手续。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入 | 2,322,193,047.65 | 2,404,767,619.47 | -3.43 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 393,713,302.72 | 405,958,534.23 | -3.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 390,961,538.67 | 406,170,198.85 | -3.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 985,040,498.95 | 123,790,320.84 | 695.73 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 6,888,821,873.72 | 6,486,340,693.86 | 6.21 |
| 总资产 | 16,240,330,054.56 | 12,244,027,155.34 | 32.64 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.1922 | 0.1982 | -3.03 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.1922 | 0.1982 | -3.03 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股) | 0.1909 | 0.1983 | -3.73 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.89 | 6.70 | 减少0.81 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%) | 5.85 | 6.70 | 减少0.85 个百分点 |

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

| 非经常性损益项目 | 单位:元 币种:人民币 | |
|---|--------------|-------------|
| | 金额 | 附注 (如适用) |
| 非流动资产处置损益 | 1,774,799.84 | |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 414,500.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,070,208.67 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | -6,358.91 | |
| 所得税影响额 | -501,385.55 | |
| 合计 | 2,751,764.05 | |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主导产品聚氯乙烯树脂价格一季度降至 2009 年以来的最低点，尽管二季度价格有所反弹，但价格依然在低位徘徊；硅铁产品由于产能过剩、市场疲软，价格持续走低。面对严峻的市场形势和外部竞争环境，公司坚持以“总成本领先”为战略目标，紧紧围绕“降成本、控费用、提效率、强内控”开展了各项生产经营工作，成本控制能力和管理水平进一步提高，公司在循环经济一体化产业链、技术装备和优质聚集资源等方面的优势得到进一步的巩固和提升，确保了公司整体生产经营的持续稳定健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 23.22 亿元，同比下降 3.43%；归属于上市公司股东的净利润 3.94 亿元，同比下降 3.02%，盈利水平和盈利规模继续保持行业领先水平。报告期内公司重点推进以下工作：

一是继续推动技术创新与技术装备升级改造。不断加大技术投入，围绕安全、环保、优化工艺和节能降耗积极开展技术创新改造活动；强化设备管理，使得生产装置效率得到大幅提升，主要原材料消耗指标得到有效控制，有效降低了生产成本。

二是全面推行计划管理和全面预算管理，通过将各项目标层层分解，逐级落实，明确责任、强化考核，保证了生产经营管理各项管理工作有序高效推进；继续深化全面预算管理，细致梳理各项费用，加强费用控制，有效降低了运营成本。

三是持续推动各项管理提升活动。通过进一步优化供应链管理和物流管理，提升了运营效率，有效降低了物资采购成本和运输成本；通过强化内控体系和信息化建设，规范了业务流程，有效控制了运营风险；通过不断强化培训和考核，全员素质得到了有效提升，促进了岗位人员优化，劳动生产率不断提高。

公司在立足主业的基础上，积极投资战略性新兴行业，为公司增加新的利润增长点。目前参股的天弘基金、乌海银行、国都证券为公司带来可观的投资收益。报告期内，公司积极推动华泰保险股份收购事宜，通过本次收购公司将进入金融行业中的保险子行业，获取稳定的投资收益，公司的综合竞争力与抗风险能力进一步加强。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 2,322,193,047.65 | 2,404,767,619.47 | -3.43 |
| 营业成本 | 1,578,406,109.67 | 1,674,338,336.20 | -5.73 |
| 销售费用 | 104,201,636.15 | 117,268,521.97 | -11.14 |
| 管理费用 | 152,552,241.33 | 161,009,441.95 | -5.25 |

| | | | |
|---------------|------------------|-----------------|--------|
| 财务费用 | 136,649,626.41 | 77,899,017.80 | 75.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 985,040,498.95 | 123,790,320.84 | 695.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -439,582,939.93 | -445,590,238.50 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,293,983,054.10 | 314,296,653.85 | 948.05 |
| 研发支出 | 70,826,887.95 | 57,045,291.23 | 24.16 |

营业收入变动原因说明：本期营业收入为 2,322,193,047.65 元，较上年同期减少 82,574,571.82 元，减少比例为 3.43%，主要原因为：本期产品价格同比下降。

营业成本变动原因说明：本期营业成本为 1,578,406,109.67 元，较上年同期减少 95,932,226.53 元，减少比例为 5.73%，主要原因为：一是本期原料采购价格同比下降；二是公司通过加强管理、技术创新生产成本降低。

销售费用变动原因说明：本期销售费用为 104,201,636.15 元，较上年同期减少 13,066,885.82 元，减少比例为 11.14%，主要原因为：本期产品销售运价同比降低。

管理费用变动原因说明：本期管理费用为 152,552,241.33 元，较上年同期减少 8,457,200.62 元，减少比例为 5.25%，主要原因为：本期修理费用同比减少。

财务费用变动原因说明：本期财务费用为 136,649,626.41 元，较上年同期增加 58,750,608.61 元，增加比例为 75.42%，主要原因为：本期融资额同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额年初至报告期末数比上年同期增加 861,250,178.11 元，增加比例为 695.73%，主要原因为：本期银行承兑汇票持有至到期变现、贴现同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额年初至报告期末数-439,582,939.93 元，上年同期数-445,590,238.50 元，变动原因为：本期以现金支付的在建工程款和设备款同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额年初至报告期末数比上年同期增加 2,979,686,400.25 元，增加比例为 948.05%，主要原因为：本期融资额同比增加。

研发支出变动原因说明：本期研发支出为 70,826,887.95 元，较上年同期增加 13,781,596.72 元，增加比例为 24.16%，主要原因为：本期鄂尔多斯君正研发支出同比增加。

2、其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①2014 年 11 月，公司及公司全资子公司君正化工分别在上海联合产权交易所公开竞价的方式摘牌取得华泰保险 9.1136%、6.1815% 股权，构成重大资产重组事项。该事项已经公司 2014 年 12 月 30 日召开的第三届董事会第五次会议及 2015 年 1 月 21 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。根据《产权转让公告》、《产权交易合同》及相关法律法规的规定，上述股权转让尚需取得中国保监会的审批。截至本报告披露日，公司及全资子公司君正化工已收到中国保险

监督管理委员会《关于华泰保险集团股份有限公司变更股东的批复》（保监许可[2015]642号）（具体内容详见公司于2015年6月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的《内蒙君正重大资产重组实施进展公告》（临2015-055号））。

根据中国保险监督管理委员会的相关要求及公司和子公司君正化工与转让方已签订的《产权交易合同》约定，公司及子公司君正化工在取得保监会本次变更股东的批准后，尚需取得保监会对华泰保险《公司章程》修改事项的批准。

②2015年5月，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2015]CP127号）和《接受注册通知书》（中市协注[2015]MTN169号），分别同意接受公司短期融资券和中期票据注册，具体情况如下：

a、短期融资券：注册金额为22亿元，由兴业银行股份有限公司和中国建设银行股份有限公司联席主承销。2015年6月完成2015年度第一期短期融资券的发行，募集资金7亿元；

b、中期票据：注册金额为20亿元，由上海浦东发展银行股份有限公司和中国农业银行股份有限公司联席主承销。2015年6月完成2015年度第一期中期票据的发行，募集资金7.5亿元。

(2) 经营计划进展说明

报告期，公司生产经营保持了平稳的运行态势，实现营业收入23.22亿元，完成年度计划的48.38%。报告期内，公司管理层严格按照董事会战略部署，通过不断加强生产企业内部管理和生产过程管控、全面推行以成本控制和费用控制为核心的绩效考核体系、对生产装置进行机械化自动化改造、推行全员素质提升、实行人员优化等措施，进一步巩固和完善了公司在管理运营、技术进步和循环经济一体化的优势，实现了经营计划的稳步推进。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 基本化学原料制造业 | 2,005,462,623.49 | 1,495,229,080.06 | 25.44 | -7.06 | -11.41 | 增加 3.66 个百分点 |
| 电力生产业 | 354,039,738.06 | 178,793,699.88 | 49.50 | -4.15 | 5.55 | 减少 4.64 个百分点 |
| 铁合金冶炼业 | 254,361,798.49 | 233,084,466.24 | 8.36 | -16.59 | -11.30 | 减少 5.47 个百分点 |
| 水泥制造业 | 73,345,677.65 | 89,849,233.05 | -22.50 | 111.91 | 126.52 | 减少 7.90 个百分点 |
| 煤炭采选业 | 40,516,218.04 | 26,670,775.04 | 34.17 | -39.80 | -49.21 | 增加 12.18 个百分点 |
| 其他 | 72,867,103.46 | 45,876,807.77 | 37.04 | 5.96 | 4.79 | 增加 0.70 个百分点 |
| 公司内各业务分部相互抵销 | -490,459,015.61 | -502,895,357.74 | | | | |

| 合计 | 2,310,134,143.58 | 1,566,608,704.30 | 32.19 | -3.75 | -6.01 | 增加 1.63 个百分点 |
|--------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 聚氯乙烯 | 1,570,739,017.19 | 1,219,833,901.76 | 22.34 | -5.32 | -8.15 | 增加 2.40 个百分点 |
| 电 | 354,039,738.06 | 178,793,699.88 | 49.50 | -4.15 | 5.55 | 减少 4.64 个百分点 |
| 硅铁 | 254,361,798.49 | 233,084,466.24 | 8.36 | -16.59 | -11.30 | 减少 5.47 个百分点 |
| 片碱 | 309,701,877.32 | 172,940,960.45 | 44.16 | 2.32 | -16.68 | 增加 12.74 个百分点 |
| 电石 | 103,349,096.39 | 88,643,010.88 | 14.23 | -26.17 | -22.18 | 减少 4.40 个百分点 |
| 水泥熟料 | 73,345,677.65 | 89,849,233.05 | -22.50 | 111.91 | 126.52 | 减少 7.90 个百分点 |
| 煤 | 40,516,218.04 | 26,670,775.04 | 34.17 | -39.80 | -49.21 | 增加 12.18 个百分点 |
| 液碱 | 21,672,632.59 | 13,811,206.97 | 36.27 | -61.44 | -63.82 | 增加 4.18 个百分点 |
| 其他 | 72,867,103.46 | 45,876,807.77 | 37.04 | 5.96 | 4.79 | 增加 0.70 个百分点 |
| 公司内各业务分部相互抵销 | -490,459,015.61 | -502,895,357.74 | | | | |
| 合计 | 2,310,134,143.58 | 1,566,608,704.30 | 32.19 | -3.75 | -6.01 | 增加 1.63 个百分点 |

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|------------------|---------------|
| 境外 | 60,221,930.74 | 314.22 |
| 华北 | 1,006,798,327.10 | 5.24 |
| 华东 | 557,008,351.42 | -16.37 |
| 华南 | 591,714,104.70 | -8.60 |
| 西北 | 94,391,429.62 | -18.31 |
| 合计 | 2,310,134,143.58 | -3.75 |

主营业务分地区情况的说明

本期公司产品华北地区销售额占总销售收入 43.58%，华东地区占 24.11%，华南地区占 25.61%，西北地区占 4.09%，境外地区占 2.61%。国内市场依然是公司产品的主要销售市场。

本期公司加大了 PVC 和片碱国际市场的开拓，产品出口额较上年同期增长幅度较大，增长 314.22%。

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

| 对外投资情况 | | |
|----------------|----------------|----------|
| 期末余额 (万元) | 期初余额 (万元) | 变动幅度 (%) |
| 519,471,646.18 | 365,092,962.68 | 42.28 |

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 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 | 31,200,000.00 | 36.00 | 15.60 | 484,045,250.77 | 616,998,421.54 | 697,306,641.26 | 长期股权投资 | 股权转让、出资认购 |
| 国都证券有限责任公司 | 87,500,000.00 | 0.95 | 0.95 | 87,500,000.00 | | | 可供出售金融资产 | 出资认购 |
| 乌海银行股份有限公司 | 50,000,000.00 | 3.99 | 3.99 | 50,000,000.00 | | | 可供出售金融资产 | 出资认购 |
| 合计 | 168,700,000.00 | / | / | 621,545,250.77 | 616,998,421.54 | 697,306,641.26 | / | / |

持有金融企业股权情况的说明

2013年10月9日，公司及天弘基金其他股东与浙江阿里巴巴电子商务有限公司（后更名为“浙江蚂蚁小微金融服务集团有限公司”）（以下简称“蚂蚁金服”）就天弘基金增资扩股和全面业务合作达成框架协议，蚂蚁金服拟以每人民币4.50元认购天弘基金人民币1元注册资本出资额的价格认购天弘基金人民币26,230万元的注册资本出资额；内蒙君正拟以每人民币4.50元认购天弘基金人民币1元注册资本出资额的价格认购天弘基金人民币1,542.9万元的注册资本出资额；天弘基金管理层拟认购天弘基金人民币5,657.1万元的注册资本出资额。

本次增资扩股事项于2014年5月经证监会核准，并于2015年2月16日办理完成了相关工商变更登记手续。本次增资扩股事项完成后，天弘基金的注册资本从18,000万元增加至51,430万元，本公司持有其15.6%的股权，变更后的股权结构为：

| 股东名称 | 注册资本出资额 (万元) | 持股比例 (%) |
|------------------|--------------|----------|
| 浙江蚂蚁小微金融服务集团有限公司 | 26,230 | 51 |

| | | |
|----------------------|----------|------|
| 天津信托有限责任公司 | 8,640 | 16.8 |
| 内蒙古君正能源化工股份有限公司 | 8,022.9 | 15.6 |
| 芜湖高新投资有限公司 | 2,880 | 5.6 |
| 新疆天瑞博丰股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,800 | 3.5 |
| 新疆天惠新盟股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,028.55 | 2 |
| 新疆天阜恒基股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,028.55 | 2 |
| 新疆天聚宸兴股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,800 | 3.5 |
| 合计 | 51,430 | 100 |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日，主要控股公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 本公司 持股比 例（%） | 总资产 | 营业收入 | 净资产 | 净利润 |
|-----------------------|--------------------|------------|------------|------------|-----------|
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 100 | 698,862.25 | 135,537.31 | 410,469.43 | 10,091.08 |
| 乌海市君正矿业有限责任公司 | 100 | 21,794.46 | 7,117.32 | 8,516.61 | 522.39 |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 55 | 49,958.61 | 902.39 | 3,136.81 | -596.31 |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任 公司 | 92 | 9,672.15 | | 9,672.15 | -9.52 |

| | | | | | |
|-------------------|-----|------------|------------|------------|----------|
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 95 | 890.85 | | 890.85 | -7.23 |
| 鄂尔多斯市君正能源化工有限公司 | 100 | 806,811.20 | 100,098.21 | 147,914.78 | 7,192.25 |
| 锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司 | 100 | 9,358.27 | | 9,330.27 | -2.23 |
| 内蒙古呼铁君正储运有限责任公司 | 80 | 6,977.97 | 2,460.89 | 187.61 | 147.12 |
| 智连国际 | 100 | 17,000.28 | | 17,000.28 | -0.34 |

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

②乌海市君正矿业有限责任公司成立于2006年8月11日，注册资本为5,000万元，经营范围：生产销售白灰、矿石；石灰石开采、煤矸石、灭火工程煤、土石方剥离、高岭石。

③乌海市神华君正实业有限责任公司成立于2007年7月13日，注册资本为6,000万元，经营范围：煤矿机械设备及配件销售。公司直接持有该公司40%的股权，公司全资子公司君正矿业持有该公司15%的股权。

④锡林浩特市君正能源化工有限责任公司成立于2007年4月24日，注册资本为10,000万元，经营范围：铁砂石销售。

⑤乌海市君正供水有限责任公司成立于2005年3月7日，注册资本为1,000万元，经营范围：销售：工业用水销售、中水利用。

⑥鄂尔多斯市君正能源化工有限公司成立于2010年3月29日，注册资本为150,000万元，经营范围：聚氯乙烯、烧碱、电石、盐酸、液氯制造、销售。食品级氢氧化钠、硅铁制造、销售；通用零部件加工、销售；机械设备修理；进出口贸易。

⑦锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司成立于2011年10月14日，注册资本为10,000万元，经营范围：PVC树脂、化工产品（不含剧毒物）、白灰销售；投资管理。

⑧内蒙古呼铁君正储运有限责任公司成立于2010年1月22日，注册资本为200万元，经营范围：批发零售：硅铁、电石、烧碱。物流综合服务：过磅服务、装卸搬运、运输代理服务咨询；销售：钢材、有色金属、建材、生铁、水泥（水泥熟料）、化工产品（不含危险品）、冶金产品（不含危险品）、石灰石、铁矿石、锰矿石、硅石、焦炭；仓储；铁路营运服务；国内劳务派遣。

⑨智连国际：2013年11月，公司出资收购了智连国际100%的股权。智连国际注册地为英属维尔京群岛，是按照英属维尔京群岛商业公司法规定注册成立的商业公司，主营业务为：投资管理，技术引进。

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日，主要参股公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 本公司 持股比例 (%) | 总资产 | 营业收入 | 净资产 | 净利润 |
|-----------------|--------------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 天弘基金管理有限公司 | 15.6 | 421,896.20 | 259,958.61 | 275,284.86 | 61,699.84 |
| 国都证券有限责任公司 | 0.95 | | | | |
| 内蒙古坤德物流股份有限公司 | 15 | | | | |
| 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 | 24.5 | 224,808.60 | 26,563.80 | 12,863.14 | -5,203.00 |
| 乌海银行股份有限公司 | 3.99 | 3,094,507.09 | 192,603.83 | 267,669.61 | 22,575.50 |
| 内蒙古中鑫能源有限公司 | 22 | 1,792.28 | | 1,778.05 | -115.06 |

①天弘基金管理有限公司成立于 2004 年 11 月 8 日，注册资本 51,430 万元，经营范围：基金募集、基金销售、资产管理、从事特定客户资产管理业务、中国证监会许可的其他业务。

②国都证券有限责任公司成立于 2001 年 12 月 28 日，注册资本 262,298 万元，经营范围：证券经纪、证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务；公开募集证券投资基金管理业务。

③内蒙古坤德物流股份有限公司成立于 2010 年 6 月 1 日，注册资本 36,000 万元，经营范围：煤炭批发经营；铁路运输设备租赁，货物仓储及装卸，建筑材料及钢材销售。

④内蒙古北方蒙西发电有限责任公司成立于 2011 年 10 月 19 日，注册资本 58,860 万元，经营范围：电力设备租赁经营；外购蒸汽销售；粉煤灰销售。

⑤乌海银行股份有限公司成立于 2001 年 9 月 25 日，注册资本 50,125 万元，经营范围：在中国银行业监督管理委员会批准的范围内从事经营活动。

⑥内蒙古中鑫能源有限公司成立于 2014 年 5 月 20 日，注册资本 2,000 万元，经营范围：化工产品销售。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目 进度 | 本报告期投入 金额 | 累计实际投入 金额 | 项目收益 情况 |
|---------------|------------------|----------|----------------|------------------|------------|
| 白音乌素煤矿技改工程 | 1,000,000,000.00 | 46% | 5,346,927.03 | 364,706,786.89 | 建设期末投入使用 |
| 鄂尔多斯君正项目一动力项目 | 3,000,000,000.00 | 60% | 437,156,093.03 | 1,937,754,760.91 | 建设期末投入使用 |

| | | | | | |
|---------------|------------------|-----|----------------|------------------|----------|
| 鄂尔多斯君正项目一硅铁项目 | 800,000,000.00 | 60% | 133,890,397.65 | 410,965,945.05 | 建设期末投入使用 |
| 合计 | 4,800,000,000.00 | / | 576,393,417.71 | 2,713,427,492.85 | / |

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法律、法规、规范性文件的规定，为进一步保障公司股东、尤其是中小股东的利益，强化公司对股东的回报，公司对《公司章程》中有关利润分配事项进行了修订和完善，并经公司2015年7月1日召开的第三届董事会第十次会议审议通过，尚待股东大会批准。

2、2015年6月30日，公司召开2014年度股东大会，审议通过《2014年度利润分配方案》。公司以2014年末公司总股本204,800万股为基数，每10股派发现金红利0.4元人民币（含税），共计派发现金红利81,920,000.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，每10股转增8股，合计转增163,840万股，转增股本后公司总股本变更为368,640万股。本次利润分配事项已于2015年7月15日全部实施完毕。

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

其他说明

1、2015年1月7日公司发布《内蒙君正涉及仲裁公告》。公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲”）DX20141300号增资与认购协议争议案仲裁通知，仲裁申请人为浙江蚂蚁小微金融服务集团有限公司（以下简称“蚂蚁金服”），公司为被申请人，涉案金额：71,212,549.50元（具体为：申请人要求被申请人向天弘基金缴纳出资额人民币69,430,500.00元，并支付自2014年7月1日至生效裁决所确定的给付日、按中国人民银行同期贷款利率计算的逾期付款利息（截止到2014年12月12日该逾期付款利息为人民币1,782,049.50元））；

2、2015年2月17日公司发布《内蒙君正关于仲裁和解公告》。就天弘基金增资与认购协议争议案，蚂蚁金服向贸仲提出仲裁申请。为妥善解决该仲裁事项项下的争议，天津市人民政府组织蚂蚁金服与天弘基金老股东进行了和解，蚂蚁金服依照和解协议向贸仲提交了撤回全部仲裁申请之书面申请；

3、2015年3月12日公司发布《内蒙君正关于仲裁结果的公告》。公司收到贸仲作出的《撤案决定》（[2015]中国贸仲京裁字第0237号），贸仲对蚂蚁金服于2015年2月16日提交的关于撤回与内蒙君正就天弘基金管理有限公司增资与认购协议产生争议的仲裁请求的申请作出撤案决定，撤销贸仲受理的申请人蚂蚁金服与被申请人内蒙古君正能源化工股份有限公司之间的DX20141300号增资与认购协议争议案。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

（一）公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|---|
| <p>公司及公司全资子公司君正化工分别在上海联合产权交易所公开竞价的方式摘牌取得华泰保险9.1136%、6.1815%股权，构成重大资产重组事项。该事项已经公司2014年12月30日召开的第三届董事会第五次会议及2015年1月21日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过。根据《产权转让公告》、《产权交易合同》及相关法律法规的规定，上述股权转让尚需取得中国保监会的审批。截至本报告披露日，公司及全资子公司君正化工已收到中国保险监督管理委员会《关于华泰保险集团股份有限公司变更股东的批复》（保监许可[2015]642号）。</p> | <p>本次重大资产购买事项详见公司分别于2014年12月2日、12月9日、12月16日、12月23日、12月31日，2015年1月6日、1月16日、1月22日、3月21日、4月21日、5月21日、6月24日及6月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交</p> |

根据中国保险监督管理委员会（以下简称“保监会”）的相关要求及公司和子公司君正化工与转让方已签订的《产权交易合同》约定，公司及子公司君正化工在取得保监会本次变更股东的批准后，尚需取得保监会对华泰保险《公司章程》修改事项的批准。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|------------------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | 0 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | | 196,030,000.00 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | 2,606,000,000.00 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | 2,606,000,000.00 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | | | | | | 37.71 | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保 | | | | | | | | | | | 1,250,000,000.00 | | |

对象提供的债务担保金额 (D)

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)

上述三项担保金额合计 (C+D+E) 1,250,000,000.00

3、其他重大合同或交易

报告期内，根据上海联合产权交易所的相关规定，公司参加了华泰保险 9.1136% 股权转让项目的竞价；公司全资子公司君正化工参加了华泰保险 2.7352% 股权、华泰保险 0.2735% 股权、华泰保险 0.1641% 股权和华泰保险 3.0087% 股权共计 6.1815% 股权转让项目的竞价。公司以人民币 263,527.88 万元摘牌取得了华泰保险 9.1136% 股权，转让方为：华润股份有限公司、华润（集团）有限公司；公司全资子公司君正化工以人民币 186,947.2 万元摘牌取得了华泰保险 6.1815% 股权，转让方为：宝钢集团有限公司、宝钢集团新疆八一钢铁有限公司、宝钢集团上海五钢有限公司和中海石油投资控股有限公司。公司分别于 2014 年 12 月 1 日、12 月 3 日与上述转让方签订了《产权交易合同》。

该事项已经公司 2014 年 12 月 30 日召开的第三届董事会第五次会议、2015 年 1 月 21 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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 | 承诺时间及期限 | 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 |
|--------------|--------|--------------------|---|---------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 内蒙君正全体董事、监事、高级管理人员 | 《内蒙古君正能源化工股份有限公司重大资产购买报告书》及本次重大资产重组申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对所提供资料的合法性、真实性和完整性承担个别和连带的法律责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让本人在内蒙古君正能源化工股份有限公司拥有权益的股份（如有）。 | 2014 年 12 月 30 日至本次重组实施完毕 | 是 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 内蒙君正 | 在内蒙君正股票 2014 年 12 月 1 日停牌前，杨丽华及其女儿韩轶如均未知晓除内蒙君正已披露公告外的其他与内蒙君正本次重大资产重组相关的信息，韩轶如买卖内蒙君正股票的行为完全是其本人基于对市场的独立判断而进行的自主投资行为，不存在任何利用内蒙君正本次重大资产重组内幕信息进行股票交易的情形；本公司将督促杨丽华及韩轶如将上述股票在买入后六个月内全部锁定，并于锁定期满后一个月内全部卖出，如其因该等卖出行为而获得收益，则将所得收益（即卖出总金额减去买入总金额并扣除交易成本）于获得收益后十日内上交内蒙君正所有；在本次上市公司重大资产重组过程中，本公司将做到并督促相关人员做到不以直接或间接方式通过股票市场或其他途径买卖内蒙君正挂牌交易股票，也不以任何方式将本次上市公司重大资产重组事宜之相关信息披露给第三方。 | 2014 年 12 月 30 日至本次重组实施完毕 | 是 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 公司控股股东、实际控制人杜江涛 | 为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人杜江涛出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：承诺其及其实际控制的公司或企业目前未从事与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动； | 长期有效 | 是 | 是 | | |

| | | | | | |
|------------|----|---|---|------|-----|
| | | <p>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。</p> | | | |
| 与首次公开发行的承诺 | 其他 | <p>公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司</p> | <p>如因内蒙古自治区第九地质矿产勘查开发院违约及国家、地方政策变更导致探矿权无法办理转移手续，本公司已投入的煤矿资源储量勘察费用的损失及其他与上述事项相关的一切损失由本人及本公司承担。</p> | 长期有效 | 是 是 |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期，公司严格按照《公司法》和证监会相关规定的要求，通过健全和完善公司内部控制体系，持续推动公司制度化、流程化管理，公司治理结构不断完善，规范运作水平进一步提升。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

报告期，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过《2014 年度利润分配方案》。公司以 2014 年末公司总股本 204,800 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.4 元人民币（含税），共计派发现金红利 81,920,000.00 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，合计转增 163,840 万股，转增股本后公司总股本变更为 368,640 万股。按最新股本计算，基本每股收益为 0.1068 元，每股净资产为 1.8465 元。如按照未转增前的口径计算，本期基本每股收益为 0.1922 元，较上年同期减少 3.03%。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|---------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 65,667 |
|---------------|--------|

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

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------|-------------|-----------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 杜江涛 | 0 | 748,800,000 | 36.56 | 0 | 质押 | 630,100,000 | 境内自然 人 |
| 乌海市君正科技 产业有限责任公 司 | 0 | 501,824,000 | 24.50 | 0 | 质押 | 498,880,000 | 境内非 国有法 人 |
| 田秀英 | 0 | 249,600,000 | 12.19 | 0 | 质押 | 129,500,000 | 境内自 然人 |
| 卢信群 | -6,296,000 | 11,880,000 | 0.58 | 0 | 无 | | 境内自 然人 |
| 黄辉 | 0 | 11,776,000 | 0.58 | 0 | 质押 | 1,410,000 | 境内自 然人 |

| | | | | | | |
|--------------------------------|-----------|------------|------|---|---|-------|
| 翟晓枫 | 0 | 10,880,000 | 0.53 | 0 | 无 | 境内自然人 |
| 中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金 | 5,552,746 | 5,552,746 | 0.27 | 0 | 无 | 未知 |
| 周勇 | 4,780,000 | 4,780,000 | 0.23 | 0 | 无 | 未知 |
| 张志 | 4,660,622 | 4,660,622 | 0.23 | 0 | 无 | 未知 |
| 包头市时代投资置业有限责任公司 | 3,200,000 | 3,950,000 | 0.19 | 0 | 无 | 未知 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
|--------------------------------|---------------|---------|-------------|
| | | 种类 | 数量 |
| 杜江涛 | 748,800,000 | 人民币普通股 | 748,800,000 |
| 乌海市君正科技产业有限责任公司 | 501,824,000 | 人民币普通股 | 501,824,000 |
| 田秀英 | 249,600,000 | 人民币普通股 | 249,600,000 |
| 卢信群 | 11,880,000 | 人民币普通股 | 11,880,000 |
| 黄辉 | 11,776,000 | 人民币普通股 | 11,776,000 |
| 翟晓枫 | 10,880,000 | 人民币普通股 | 10,880,000 |
| 中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金 | 5,552,746 | 人民币普通股 | 5,552,746 |
| 周勇 | 4,780,000 | 人民币普通股 | 4,780,000 |
| 张志 | 4,660,622 | 人民币普通股 | 4,660,622 |
| 包头市时代投资置业有限责任公司 | 3,950,000 | 人民币普通股 | 3,950,000 |

上述股东关联关系或一致行动的说明

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；
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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|
| 翟晓枫 | 副总经理 | 离任 | 工作变动 |
| 韩利民 | 独立董事 | 离任 | 工作变动 |
| 王勇 | 独立董事 | 选举 | 董事会聘任 |

第九节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2015 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 | 期初余额 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 九（七）1 | 4,415,987,123.73 | 650,435,761.19 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 九（七）4 | 615,647,745.51 | 709,611,660.19 |
| 应收账款 | 九（七）5 | 93,917,246.93 | 38,435,346.70 |
| 预付款项 | 九（七）6 | 233,270,513.16 | 194,211,586.80 |
| 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 | 九（七）8 | 4,250,000.00 | |
| 其他应收款 | 九（七）9 | 744,038,366.57 | 530,825,054.96 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 九（七）10 | 223,999,922.46 | 308,029,693.08 |
| 划分为持有待售的资产 | 九（七）11 | 106,278,418.28 | 106,278,418.28 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 九（七）12 | 346,838,832.48 | 381,171,480.82 |
| 流动资产合计 | | 6,784,228,169.12 | 2,918,999,002.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 九（七）13 | 274,254,174.62 | 249,750,782.08 |

| | | | |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 九（七）16 | 519,471,646.18 | 365,092,962.68 |
| 固定资产 | 九（七）18 | 5,732,530,124.65 | 6,063,179,179.36 |
| 在建工程 | 九（七）19 | 2,557,039,736.13 | 1,952,859,030.32 |
| 工程物资 | 九（七）20 | 26,439,138.95 | 333,445,706.98 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 九（七）24 | 285,461,427.59 | 290,817,522.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 九（七）26 | 11,863,395.07 | 11,863,395.07 |
| 长期待摊费用 | 九（七）27 | 44,391,851.45 | 51,109,400.81 |
| 递延所得税资产 | 九（七）28 | 4,650,390.80 | 6,910,173.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 9,456,101,885.44 | 9,325,028,153.32 |
| 资产总计 | | 16,240,330,054.56 | 12,244,027,155.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 九（七）29 | 1,346,000,000.00 | 1,126,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 九（七）32 | 853,565,607.65 | 844,547,426.84 |
| 应付账款 | 九（七）33 | 1,448,112,040.88 | 1,397,813,806.74 |
| 预收款项 | 九（七）34 | 127,197,199.73 | 93,099,783.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 九（七）35 | 44,364,047.25 | 29,578,844.51 |
| 应交税费 | 九（七）36 | 75,825,452.42 | 73,499,061.07 |
| 应付利息 | 九（七）37 | 21,764,383.68 | 9,406,502.71 |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 九（七）39 | 47,754,295.26 | 46,114,439.29 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 九（七）41 | 299,626,100.58 | 299,147,427.18 |
| 其他流动负债 | 九（七）42 | 714,909,401.64 | 7,991,347.64 |
| 流动负债合计 | | 4,979,118,529.09 | 3,927,198,639.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 九（七）43 | 1,760,000,000.00 | 1,723,970,000.00 |
| 应付债券 | 九（七）44 | 743,405,586.33 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 九（七）45 | 1,751,119,929.08 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | 九（七）47 | 73,469,400.00 | 64,469,400.00 |
| 预计负债 | 九（七）48 | 3,290,288.63 | 3,179,094.47 |
| 递延收益 | 九（七）49 | 18,427,583.26 | 13,792,083.26 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,349,712,787.30 | 1,805,410,577.73 |
| 负债合计 | | 9,328,831,316.39 | 5,732,609,217.22 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 九（七）50 | 2,048,000,000.00 | 2,048,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 九（七）52 | 1,684,689,198.16 | 1,684,689,198.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 九（七）54 | -12,059,314.59 | -21,210,157.21 |
| 专项储备 | 九（七）55 | 6,603,415.75 | 6,986,381.23 |
| 盈余公积 | 九（七）56 | 217,617,841.20 | 217,617,841.20 |

| | | | |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 九（七）57 | 2,943,970,733.20 | 2,550,257,430.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 6,888,821,873.72 | 6,486,340,693.86 |
| 少数股东权益 | | 22,676,864.45 | 25,077,244.26 |
| 所有者权益合计 | | 6,911,498,738.17 | 6,511,417,938.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 16,240,330,054.56 | 12,244,027,155.34 |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

母公司资产负债表

2015 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 | 期初余额 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,362,540,046.04 | 21,860,189.65 |
| 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 | | 9,150,000.00 | |
| 应收账款 | 九（十七）1 | | 423,365.80 |
| 预付款项 | | 459,884,614.94 | 418,857,046.77 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 4,250,000.00 | |
| 其他应收款 | 九（十七）2 | 562,372,731.76 | 1,017,058,207.31 |
| 存货 | | 33,567,940.87 | 77,950,383.74 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,264,486.16 | 9,664,254.64 |
| 流动资产合计 | | 3,434,029,819.77 | 1,545,813,447.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 196,576,200.00 | 196,576,200.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 九（十七）3 | 5,422,419,689.54 | 3,715,422,647.51 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 702,532,735.54 | 734,856,180.47 |
| 在建工程 | | |
| 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 | 35,947,787.87 | 36,432,626.98 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 59,032.05 | 71,111.89 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 6,357,535,445.00 | 4,683,358,766.85 |
| 资产总计 | 9,791,565,264.77 | 6,229,172,214.76 |
| 流动负债: | | |
| 短期借款 | 60,000,000.00 | |
| 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 | 9,150,000.00 | |
| 应付账款 | 53,228,548.61 | 61,981,114.33 |
| 预收款项 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,907,048.12 | 1,461,153.16 |
| 应交税费 | 12,394,454.50 | 13,399,574.39 |
| 应付利息 | 16,570,835.06 | 3,800,534.97 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,762,416,548.79 | 3,535,302.50 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 299,626,100.58 | 299,147,427.18 |
| 其他流动负债 | 704,645,930.93 | 2,543,016.00 |
| 流动负债合计 | 2,921,939,466.59 | 385,868,122.53 |
| 非流动负债: | | |
| 长期借款 | 130,000,000.00 | 140,000,000.00 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券 | 743,405,586.33 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 873,405,586.33 | 140,000,000.00 |
| 负债合计 | 3,795,345,052.92 | 525,868,122.53 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 2,048,000,000.00 | 2,048,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,684,670,760.50 | 1,684,670,760.50 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 951,843.62 | -745,080.36 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 217,617,841.20 | 217,617,841.20 |
| 未分配利润 | 2,044,979,766.53 | 1,753,760,570.89 |
| 所有者权益合计 | 5,996,220,211.85 | 5,703,304,092.23 |
| 负债和所有者权益总计 | 9,791,565,264.77 | 6,229,172,214.76 |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,322,193,047.65 | 2,404,767,619.47 |
| 其中：营业收入 | 九（七）58 | 2,322,193,047.65 | 2,404,767,619.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,996,805,041.45 | 2,050,625,308.09 |
| 其中：营业成本 | 九（七）58 | 1,578,406,109.67 | 1,674,338,336.20 |
| 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 | 九（七）59 | 21,794,683.84 | 17,990,940.98 |
| 销售费用 | 九（七）60 | 104,201,636.15 | 117,268,521.97 |
| 管理费用 | 九（七）61 | 152,552,241.33 | 161,009,441.95 |
| 财务费用 | 九（七）62 | 136,649,626.41 | 77,899,017.80 |
| 资产减值损失 | 九（七）63 | 3,200,744.05 | 2,119,049.19 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 九（七）65 | 93,501,259.52 | 94,719,935.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 83,251,259.52 | 85,719,935.92 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 418,889,265.72 | 448,862,247.30 |
| 加：营业外收入 | 九（七）66 | 29,067,640.32 | 20,906,246.80 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 1,786,256.08 | 1,332,862.78 |
| 减：营业外支出 | 九（七）67 | 63,310.70 | 7,378,036.55 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 11,456.24 | 7,372,870.28 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 447,893,595.34 | 462,390,457.55 |

| | | | |
|------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 九（七）68 | 56,580,672.43 | 61,030,263.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 391,312,922.91 | 401,360,193.77 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 393,713,302.72 | 405,958,534.23 |
| 少数股东损益 | | -2,400,379.81 | -4,598,340.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 9,150,842.62 | 7,689,227.06 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 9,150,842.62 | 7,689,227.06 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 9,150,842.62 | 7,689,227.06 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 1,696,923.98 | 1,367,020.57 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 7,615,835.98 | 4,645,189.03 |
| 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 | | -161,917.34 | 1,677,017.46 |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 400,463,765.53 | 409,049,420.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 402,864,145.34 | 413,647,761.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,400,379.81 | -4,598,340.46 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.1922 | 0.1982 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.1922 | 0.1982 |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

母公司利润表
 2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 九(十七)4 | 383,915,669.69 | 381,602,606.76 |
| 减: 营业成本 | 九(十七)4 | 208,317,743.79 | 176,962,240.67 |
| 营业税金及附加 | | 6,174,425.54 | 4,881,843.84 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 27,372,799.04 | 23,361,956.51 |
| 财务费用 | | 11,880,643.55 | -20,174,525.05 |
| 资产减值损失 | | -80,532.25 | 283,516.69 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | 九(十七)5 | 158,248,618.05 | 109,514,250.60 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 95,998,618.05 | 100,514,250.60 |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 288,499,208.07 | 305,801,824.70 |
| 加: 营业外收入 | | 26,199,595.19 | 14,350,628.38 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 331,758.96 | 550,138.52 |
| 减: 营业外支出 | | | 4,000.00 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 314,698,803.26 | 320,148,453.08 |
| 减: 所得税费用 | | 23,479,607.62 | 31,961,783.80 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 291,219,195.64 | 288,186,669.28 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 1,696,923.98 | 1,367,020.57 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,696,923.98 | 1,367,020.57 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 1,696,923.98 | 1,367,020.57 |
| 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 | 292,916,119.62 | 289,553,689.85 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,399,784,577.39 | 1,241,806,383.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 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 | | 21,174,082.55 | 13,705,650.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 九（七）70 | 38,887,262.18 | 25,187,514.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,459,845,922.12 | 1,280,699,548.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 704,950,725.46 | 606,857,076.20 |
| 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 | | 160,645,978.15 | 179,591,713.82 |
| 支付的各项税费 | | 201,299,296.49 | 215,622,256.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 九（七）70 | 407,909,423.07 | 154,838,181.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,474,805,423.17 | 1,156,909,227.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 985,040,498.95 | 123,790,320.84 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|------------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,113,134.45 | 50,088,600.00 |
| 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 | 九（七）70 | 897.30 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,114,031.75 | 59,088,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 367,253,972.86 | 487,396,488.15 |
| 投资支付的现金 | | 86,383,448.42 | 15,086,970.35 |
| 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 | 九（七）70 | 1,059,550.40 | 2,195,380.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 454,696,971.68 | 504,678,838.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -439,582,939.93 | -445,590,238.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | 490,000,000.00 | 605,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,440,450,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 九（七）70 | 1,724,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,654,450,000.00 | 605,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 233,970,000.00 | 185,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 126,496,945.90 | 105,703,346.15 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 360,466,945.90 | 290,703,346.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,293,983,054.10 | 314,296,653.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -96,525.48 | 1,285,566.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,839,344,087.64 | -6,217,697.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 294,678,030.44 | 332,832,467.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,134,022,118.08 | 326,614,770.77 |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 409,337,534.28 | 381,853,264.92 |
| 收到的税费返还 | | 21,174,082.55 | 13,705,650.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,446,894,974.74 | 702,600,661.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,877,406,591.57 | 1,098,159,576.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,679,876.35 | 58,596,166.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,355,030.68 | 26,404,287.10 |
| 支付的各项税费 | | 70,890,196.05 | 73,567,776.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,334,717,393.98 | 890,663,334.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,470,642,497.06 | 1,049,231,564.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,406,764,094.51 | 48,928,011.69 |
| 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 | | 58,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 5,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 58,000,000.00 | 9,005,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 426,500.00 | 375,678.40 |
| 投资支付的现金 | | 1,609,301,500.00 | 4,400,000.00 |
| 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 | | 1,609,728,000.00 | 4,775,678.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,551,728,000.00 | 4,229,321.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 60,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,440,450,000.00 | |

| | | |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | 1,500,450,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 10,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,806,238.12 | 30,015,329.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 14,806,238.12 | 65,015,329.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,485,643,761.88 | -65,015,329.13 |
| 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 | 2,340,679,856.39 | -11,857,995.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 21,860,189.65 | 94,955,030.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,362,540,046.04 | 83,097,034.77 |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

合并所有者权益变动表

2015年1—6月元

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|-------------|--------|--|------------------|-------|----------------|--------------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年 期末余 额 | 2,048,000,000.00 | | | | 1,684,689,198.16 | | -21,210,157.21 | 6,986,381.23 | 217,617,841.20 | | 2,550,257,430.48 | 25,077,244.26 | 6,511,417,938.12 |
| 加：会计 政策变 更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差 错 更 正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同 一 控 制 下 企 业 合 并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年 期初余 额 | 2,048,000,000.00 | | | | 1,684,689,198.16 | | -21,210,157.21 | 6,986,381.23 | 217,617,841.20 | | 2,550,257,430.48 | 25,077,244.26 | 6,511,417,938.12 |
| 三、本期 增减变 动金额 (减少 | | | | | | | 9,150,842.62 | -382,965.48 | | | 393,713,302.72 | -2,400,379.81 | 400,080,800.05 |

| | | | | |
|-------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 以“—”号填列) | | | | |
| (一)综合收益总额 | 9,150,842.62 | 393,713,302.72 | -2,400,379.81 | 400,463,765.53 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | |
| 4. 其他 | | | | |
| (三)利润分配 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|---------------|--|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | -382,965.48 | | | -382,965.48 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 13,407,077.06 | | | 13,407,077.06 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 13,790,042.54 | | | 13,790,042.54 |
| (六)其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,048,000,000.00 | 1,684,689,198.16 | -12,059,314.59 | 6,603,415.75 | 217,617,841.20 | 2,943,970,733.20 | 22,676,864.45 | | 6,911,498,738.17 |
| 额 | | | | | | | | | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,280,000,000.00 | | | | 2,452,689,198.16 | | 34,174,154.77 | 11,131,716.40 | 149,254,813.58 | | 1,930,398,041.95 | 35,647,214.49 | 5,893,295,139.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,280,000,000.00 | | | | 2,452,689,198.16 | | 34,174,154.77 | 11,131,716.40 | 149,254,813.58 | | 1,930,398,041.95 | 35,647,214.49 | 5,893,295,139.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 7,689,227.06 | -2,272,710.23 | | | 329,158,534.23 | -5,068,519.70 | 329,506,531.36 |
| （一）综合收益 | | | | | | | 7,689,227.06 | | | | 405,958,534.23 | -4,598,340.46 | 409,049,420.83 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 总额 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | |
| 4. 其他 | -470,179.24 | -470,179.24 |
| (三) 利润分配 | -76,800,000.00 | -76,800,000.00 |
| 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 | -76,800,000.00 | -76,800,000.00 |
| 4. 其他 | | |
| (四) 所有者权 | | |

| | | | | | | | | | |
|-------|------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 益内部 | | | | | | | | | |
| 结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本 | | | | | | | | | |
| 公积转 | | | | | | | | | |
| 增资本 | | | | | | | | | |
| (或股 | | | | | | | | | |
| 本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 | | | | | | | | | |
| 公积转 | | | | | | | | | |
| 增资本 | | | | | | | | | |
| (或股 | | | | | | | | | |
| 本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 | | | | | | | | | |
| 公积弥 | | | | | | | | | |
| 补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专 | | | | | | | | | |
| 项储备 | | | | | | -2,272,710.23 | | | -2,272,710.23 |
| 1. 本期 | | | | | | | | | |
| 提取 | | | | | | 12,999,074.24 | | | 12,999,074.24 |
| 2. 本期 | | | | | | | | | |
| 使用 | | | | | | 15,271,784.47 | | | 15,271,784.47 |
| (六) 其 | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | |
| 四、本期 | | | | | | | | | |
| 期末余 | 1,280,000,000.00 | 2,452,689,198.16 | 41,863,381.83 | 8,859,006.17 | 149,254,813.58 | 2,259,556,576.18 | 30,578,694.79 | 6,222,801,670.71 | |
| 额 | | | | | | | | | |

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|---------|---------|----|------------------|-----------|--------------|----------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收 益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,048,000,000.00 | | | | 1,684,670,760.50 | | -745,080.36 | | 217,617,841.20 | 1,753,760,570.89 | 5,703,304,092.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,048,000,000.00 | | | | 1,684,670,760.50 | | -745,080.36 | | 217,617,841.20 | 1,753,760,570.89 | 5,703,304,092.23 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 1,696,923.98 | | | 291,219,195.64 | 292,916,119.62 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 1,696,923.98 | | | 291,219,195.64 | 292,916,119.62 |
| (二)所有者投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,048,000,000.00 | 1,684,670,760.50 | 951,843.62 | 217,617,841.20 | 2,044,979,766.53 | 5,996,220,211.85 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------------|----------------|------------------|------------------|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,280,000,000.00 | | | | 3,092,686,168.89 | | -638,478,181.27 | 149,254,813.58 | 1,215,293,322.28 | 5,098,756,123.48 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,280,000,000.00 | 3,092,686,168.89 | -638,478,181.27 | 149,254,813.58 | 1,215,293,322.28 | 5,098,756,123.48 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | 1,367,020.57 | | 211,386,669.28 | 212,753,689.85 |
| (一) 综合收益总额 | | | 1,367,020.57 | | 288,186,669.28 | 289,553,689.85 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | -76,800,000.00 | -76,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -76,800,000.00 | -76,800,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |

1. 本期提取

2. 本期使用

(六) 其他

| | | | | | | |
|----------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 1,280,000,000.00 | 3,092,686,168.89 | -637,111,160.70 | 149,254,813.58 | 1,426,679,991.56 | 5,311,509,813.33 |
|----------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：杨丽华

会计机构负责人：杨东海

三、 公司基本情况

1. 公司概况

内蒙古君正能源化工股份有限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，经公司股东会批准，由公司全体股东签署《发起人协议》，公司以截至 2008 年 6 月 30 日经审计的净资产值 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”。

2011 年 1 月 21 日，公司根据中国证券监督管理委员会《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的批复》（证监许可[2011]122 号），向社会公开发行人民币普通股（A 股）12,000 万股，并于 2011 年 2 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易发行，注册资本变更为 64,000 万元。

2012 年 5 月 3 日，公司召开 2011 年年度股东大会，审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，公司以截至 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，转增股本后公司注册资本变更为 128,000 万元。

2014 年 6 月 16 日，公司召开 2013 年年度股东大会，审议通过了《公司 2013 年度利润分配方案》，公司以截至 2013 年 12 月 31 日总股本 128,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，合计转增 76,800 万股，转增股本后公司注册资本变更为 204,800 万元。

2015 年 6 月 30 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配方案》，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 204,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，合计转增 163,840 万股，转增股本后公司注册资本变更为 368,640 万元。

公司所处基本化学原料制造业，主要产品包括：聚氯乙烯树脂、烧碱、电、煤炭及煤炭制品、电石、硅铁、水泥熟料等。公司主要经营范围为：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）。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共八家，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|---------------|-------|-----|---------|----------|
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 全资子公司 | 1 级 | 100 | 100 |
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 控股子公司 | 1 级 | 95 | 95 |

| | | | | |
|-------------------|-------|-----|-----|-----|
| 鄂尔多斯市君正能源化工有限公司 | 全资子公司 | 1 级 | 100 | 100 |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 控股子公司 | 1 级 | 55 | 55 |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 | 控股子公司 | 1 级 | 92 | 92 |
| 锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司 | 全资子公司 | 1 级 | 100 | 100 |
| 智连国际 | 全资子公司 | 1 级 | 100 | 100 |
| 乌海市君正矿业有限责任公司 | 全资子公司 | 1 级 | 100 | 100 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司智连国际采用美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2） 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- a、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- c、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- d、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

②应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的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、其他应收款、应收票据、预付账款等，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。

③持有至到期投资

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

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

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

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

b、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

③终止确认部分的账面价值；

④终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(7) 金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权

益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

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

(8) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | | |
|---|-------------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征划分的依据 | 应收款项账龄 | |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的 | | |
| √适用 □不适用 | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | | |
| 其中： | | |
| 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 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | <p>期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> |
|-------------|---|

坏账准备的计提方法 与单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法一致。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- ①公司已就该资产出售事项作出决议
- ②公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- ③该资产转让将在一年内完成

（2）持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

如有，按照准则及相关规定，结合公司具体情况，披露持有待售资产的会计处理方法。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告第十一节“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。
- ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

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

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

② 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

15、固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

①固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②固定资产后续计量及处置

a、固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

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

b、固定资产的后续支出

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

c、固定资产处置

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

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(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。

17、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。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

②无形资产的后续计量

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

a、使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|--------|----------|----|
| 土地使用权 | 按权证年限摊销 | |
| 煤炭采矿权 | 工作量法摊销 | |
| 石灰石采矿权 | 可采储量年限摊销 | |
| 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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b、使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

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

22、职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由专业人员使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

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

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；
- ③如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

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

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

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

27、安全生产费

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

28、政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

29、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。

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

30、租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、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%、6% |
| 消费税 | | |
| 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 5%、7% 计缴 | 5%、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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 内蒙古君正能源化工股份有限公司 | 15% |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 15% |
| 乌海市君正矿业有限责任公司 | 25% |
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 25% |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 25% |
| 鄂尔多斯市君正能源化工有限公司 | 15% |
| 内蒙古呼铁君正储运有限责任公司 | 25% |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 | 25% |
| 锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 增值税

①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。根据国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，2009 年 1 月 1 日起实行增值税 50%即征即退政策。

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，根据国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，从 2011 年 1 月 1 日开始硅酸盐水泥熟料产品实行增值税 100%即征即退的政策。

(2) 所得税

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

②根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，经当地税务机关每年审核备案，内蒙古君正化工有限责任公司从 2012 年起享受所得税率减按 15%的税收优惠政策。

③鄂尔多斯市君正能源化工有限公司，于 2014 年 10 月 12 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室以国科火字[2014]298 号文件批复认定为高新技术企业。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，经当地税务机关审核备案，鄂尔多斯市君正能源化工有限公司自认定有效期当年开始年起享受所得税率减按 15%的税收优惠政策。

3. 其他

(1) 房产税

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

(2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金 | | 5,131.49 |
| 银行存款 | 4,134,022,118.08 | 294,672,898.95 |
| 其他货币资金 | 281,965,005.65 | 355,757,730.75 |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 合计 | 4,415,987,123.73 | 650,435,761.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,734,410.83 | 109,377,658.52 |
| 其他说明 | | |

(1) 其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 281,965,005.65 | 355,757,730.75 |
| 合计 | 281,965,005.65 | 355,757,730.75 |

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司以货币资金 281,965,005.65 元作为保证金，签发银行承兑汇票 421,963,365.15 元。

(3) 货币资金期末数比年初数增加 3,765,551,362.54 元，增加比例为 578.93%。主要原因为：本期融资额及银行承兑汇票变现增加。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 615,647,745.51 | 709,611,660.19 |
| 合计 | 615,647,745.51 | 709,611,660.19 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 282,805,207.50 |
| 合计 | 282,805,207.50 |

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司以大面值银行承兑汇票 231,602,242.50 元为质押签发小面值银行承兑汇票 231,602,242.50 元，以银行承兑汇票 51,202,965.00 元为融资租赁及购买进口设备业务提供履约保证。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,715,572,382.80 | |
| 合计 | 1,715,572,382.80 | |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 99,828,980.11 | 100.00 | 5,911,733.18 | 5.92 | 93,917,246.93 | 44,239,003.77 | 100.00 | 5,803,657.07 | 13.12 | 38,435,346.70 |
| 合计 | 99,828,980.11 | 100.00 | 5,911,733.18 | 5.92 | 93,917,246.93 | 44,239,003.77 | 100.00 | 5,803,657.07 | 13.12 | 38,435,346.70 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中： | | | |
| 6 个月以内 | 89,585,140.58 | | |
| 6 个月至 1 年 | 3,605,238.81 | 180,261.94 | 5% |
| 1 年以内小计 | 93,190,379.39 | 180,261.94 | |
| 1 至 2 年 | 196,434.62 | 29,465.19 | 15% |
| 2 至 3 年 | 529,383.70 | 158,815.11 | 30% |
| 3 至 4 年 | 643,489.60 | 321,744.80 | 50% |
| 4 至 5 年 | 239,233.32 | 191,386.66 | 80% |
| 5 年以上 | 5,030,059.48 | 5,030,059.48 | 100% |
| 合计 | 99,828,980.11 | 5,911,733.18 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 120,919.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 12,843.66 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） |
|------|---------|---------------|--------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 11,069,890.45 | 6 个月以内 | 11.09 |
| 第二名 | 客户 | 7,730,197.48 | 6 个月以内 | 7.74 |
| 第三名 | 客户 | 7,424,203.79 | 6 个月以内 | 7.44 |
| 第四名 | 客户 | 6,066,868.75 | 6 个月以内 | 6.08 |
| 第五名 | 客户 | 5,982,867.19 | 6 个月以内 | 5.99 |
| 合计 | | 38,274,027.66 | | 38.34 |

其他说明：

应收账款期末数比年初数增加 55,481,900.23 元，增加比例为 144.35%。主要原因为：本期赊销比例上升，应收账款相应增加。

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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 185,623,750.46 | 79.57 | 138,409,587.80 | 71.27 |
| 1 至 2 年 | 16,738,504.57 | 7.18 | 24,517,383.78 | 12.62 |
| 2 至 3 年 | 649,342.50 | 0.28 | 1,003,446.37 | 0.52 |
| 3 年以上 | 30,258,915.63 | 12.97 | 30,281,168.85 | 15.59 |

| | | | | |
|----|----------------|--------|----------------|--------|
| 合计 | 233,270,513.16 | 100.00 | 194,211,586.80 | 100.00 |
|----|----------------|--------|----------------|--------|

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称 | 期末账面余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|-------------------|---------------|-------|----------|
| 内蒙古自治区第九地质矿产堪查开发院 | 28,700,000.00 | 3 年以上 | 煤炭资源勘探支出 |
| 合计 | 28,700,000.00 | | |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|----------------|-------|--------------|
| 第一名 | 非关联单位 | 28,700,000.00 | 3 年以上 | 煤炭资源勘探支出 |
| 第二名 | 非关联单位 | 28,641,068.17 | 1 年以内 | 预付设备款, 未到结算期 |
| 第三名 | 非关联单位 | 21,871,842.14 | 1 年以内 | 预付设备款, 未到结算期 |
| 第四名 | 非关联单位 | 13,215,137.36 | 1 年以内 | 预付电费 |
| 第五名 | 非关联单位 | 12,491,000.00 | 1 年以内 | 预付设备款, 未到结算期 |
| 合计 | | 104,919,047.67 | | |

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位: 元 币种: 人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 国都证券有限责任公司 | 4,250,000.00 | |
| 合计 | 4,250,000.00 | |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 603,065,000.00 | 79.26 | 0.00 | 0.00 | 603,065,000.00 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 157,816,014.58 | 20.74 | 16,842,648.01 | 10.67 | 140,973,366.57 | 548,038,614.69 | 100.00 | 17,213,559.73 | 3.14 | 530,825,054.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 760,881,014.58 | / | 16,842,648.01 | / | 744,038,366.57 | 548,038,614.69 | / | 17,213,559.73 | / | 530,825,054.96 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|----------------|----------------|------|-------|---------------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 上海联合产权交易所 | 503,065,000.00 | 0.00 | 0.00% | 按产权交易合同约定回收无风险，本期未计提坏账准备。 |
| 民生金融租赁股份有限公司 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00% | 按融资租赁合同约定回收无风险，本期未计提坏账准备。 |
| 合计 | 603,065,000.00 | 0.00 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 115,780,018.27 | | |
| 6 个月至 1 年 | 1,887,873.11 | 94,393.65 | 5% |
| 1 年以内小计 | 117,667,891.38 | 94,393.65 | |
| 1 至 2 年 | 19,782,551.60 | 2,967,382.74 | 15% |
| 2 至 3 年 | 34,227.43 | 10,268.23 | 30% |
| 3 至 4 年 | 12,062,374.96 | 6,031,187.48 | 50% |
| 4 至 5 年 | 2,647,766.48 | 2,118,213.18 | 80% |
| 5 年以上 | 5,621,202.73 | 5,621,202.73 | 100% |
| 合计 | 157,816,014.58 | 16,842,648.01 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额-370,911.72 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 产权交易保证金 | 503,065,000.00 | 503,065,000.00 |
| 融资租赁履约风险金 | 100,000,000.00 | |
| 保证金 | 24,892,508.72 | 12,962,824.68 |
| 备用金 | 11,332,315.40 | 3,781,458.32 |
| 往来款 | 121,540,530.53 | 27,944,963.03 |
| 其他 | 50,659.93 | 284,368.66 |
| 合计 | 760,881,014.58 | 548,038,614.69 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|-----------|----------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| 第一名 | 产权交易保证金 | 503,065,000.00 | 6 个月至 1 年 | 66.12 | |
| 第二名 | 融资租赁履约风险金 | 100,000,000.00 | 6 个月以内 | 13.14 | |
| 第三名 | 保证金 | 11,967,508.72 | 3 至 4 年 | 1.57 | 5,983,754.36 |
| 第四名 | 预缴煤管费 | 10,310,000.00 | 1 至 2 年 | 1.36 | 1,546,500.00 |
| 第五名 | 往来款 | 5,000,000.00 | 1 至 2 年 | 0.66 | 750,000.00 |
| 合计 | / | 630,342,508.72 | / | 82.85 | 8,280,254.36 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明:

其他应收款期末数比年初数增加 213,213,311.61 元, 增加比例为 40.17%。主要原因为: 本期支付民生金融租赁股份有限公司融资租赁履约风险金增加。

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 160,544,992.46 | 246,311.43 | 160,298,681.03 | 213,516,718.53 | 1,789,978.16 | 211,726,740.37 |
| 在产品 | 4,202,870.58 | | 4,202,870.58 | 4,202,870.58 | | 4,202,870.58 |
| 库存商品 | 47,289,154.57 | 3,323,452.07 | 43,965,702.50 | 90,739,140.17 | 14,885,488.87 | 75,853,651.30 |
| 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 | 13,964,035.89 | | 13,964,035.89 | 14,677,798.37 | | 14,677,798.37 |
| 合计 | 227,569,685.96 | 3,569,763.50 | 223,999,922.46 | 324,705,160.11 | 16,675,467.03 | 308,029,693.08 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,789,978.16 | 127,283.93 | | 1,670,950.66 | | 246,311.43 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 14,885,488.87 | 3,323,452.07 | | 14,885,488.87 | | 3,323,452.07 |
| 合计 | 16,675,467.03 | 3,450,736.00 | | 16,556,439.53 | | 3,569,763.50 |

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

存货期末数比年初数减少 84,029,770.62 元，减少比例为 27.28%。主要原因为：本期原材料和库存商品较期初降低。

11 、划分为持有待售的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------|----------------|------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 21,584,513.19 | | | |
| 机器设备 | 42,612,119.92 | | | |
| 运输设备 | 872,677.48 | | | |
| 电子设备 | 386,519.88 | | | |
| 其他设备 | 11,449.08 | | | |
| 土地使用权 | 40,811,138.73 | | | |
| 合计 | 106,278,418.28 | | | / |

其他说明：

君正化工老厂区于 2012 年 4 月纳入城区改造拆迁范围，2013 年 12 月 10 日乌海市人民政府专题会议纪要（【2013】34 号）：“会议通过了君正化工资产评估情况和搬迁补偿费用的审核意见，补偿费用合计 2.49 亿元，其中：资产补偿 2.12 亿元，搬迁补偿费用 0.37 亿元。补偿资金由市财政局分期拨付”君正化工老厂区资产账面价值 1.06 亿元，可收回金额大于资产组净值，资产未发生减值。

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 6,928,295.73 | 12,317,072.69 |
| 资源税 | | 2,771,874.67 |
| 城市维护建设税 | 182,541.90 | 3,029,019.62 |
| 教育费附加 | 129,007.09 | 2,162,205.47 |
| 留抵进项税 | 291,377,797.37 | 343,156,885.72 |
| 待认证增值税进项税 | 47,747,384.88 | 17,733,691.00 |
| 其他 | 473,805.51 | 731.65 |
| 合计 | 346,838,832.48 | 381,171,480.82 |

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 274,254,174.62 | | 274,254,174.62 | 249,750,782.08 | | 249,750,782.08 |
| 按公允价值计量的 | 77,677,974.62 | | 77,677,974.62 | 53,174,582.08 | | 53,174,582.08 |
| 按成本计量的 | 196,576,200.00 | | 196,576,200.00 | 196,576,200.00 | | 196,576,200.00 |
| 合计 | 274,254,174.62 | | 274,254,174.62 | 249,750,782.08 | | 249,750,782.08 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 90,986,222.39 | | 90,986,222.39 |
| 公允价值 | 77,677,974.62 | | 77,677,974.62 |
| 累计计入其他综合收益的公允 | -13,308,247.77 | | -13,308,247.77 |

价值变动金额

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|---------------|----------------|------|------|------|------|------|----------------|---------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 内蒙古坤德物流股份有限公司 | 58,556,200.00 | | | | | | 15.00 | |
| 国都证券有限责任公司 | 87,500,000.00 | | | | | | 0.95 | 4,250,000.00 |
| 乌海市正威矿业有限责任公司 | 520,000.00 | | | | | | 2.00 | |
| 乌海银行股份有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 3.99 | 6,000,000.00 |
| 合计 | 196,576,200.00 | | | | | | / | 10,250,000.00 |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 内蒙古中鑫能源有限公司 | 4,164,849.81 | | | -253,135.71 | | | 3,911,714.10 | |
| 天弘基金管理有限责任公司 | 316,666,073.03 | 69,430,500.00 | | 96,251,753.76 | 1,696,923.98 | | 484,045,250.77 | |
| 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 | 44,262,039.84 | | | -12,747,358.53 | | | 31,514,681.31 | |
| 小计 | 365,092,962.68 | 69,430,500.00 | | 83,251,259.52 | 1,696,923.98 | | 519,471,646.18 | |
| 合计 | 365,092,962.68 | 69,430,500.00 | | 83,251,259.52 | 1,696,923.98 | | 519,471,646.18 | |

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 暂估固定资产 | 弃置费用 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,140,066,636.74 | 2,666,870,917.73 | 69,611,173.14 | 24,073,663.51 | 22,285,335.38 | 4,143,804,695.78 | 2,117,984.34 | 8,068,830,406.62 |
| 2. 本期增加金额 | 7,729,030.00 | 8,000,794.67 | 2,407,057.52 | 545,359.13 | 105,461.55 | 1,911,638,785.98 | | 1,930,426,488.85 |
| (1) 购置 | 7,729,030.00 | 8,000,794.67 | 2,407,057.52 | 545,359.13 | 105,461.55 | 1,911,626,690.41 | | 1,930,414,393.28 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | 12,095.57 | | 12,095.57 |
| 3. 本期减少金额 | 240,964.80 | | 6,398,894.48 | 25,600.00 | | 1,917,626,690.41 | | 1,924,292,149.69 |
| (1) 处置或报废 | 240,964.80 | | 6,398,894.48 | 25,600.00 | | 1,917,626,690.41 | | 1,924,292,149.69 |
| 4. 期末余额 | 1,147,554,701.94 | 2,674,871,712.40 | 65,619,336.18 | 24,593,422.64 | 22,390,796.93 | 4,137,816,791.35 | 2,117,984.34 | 8,074,964,745.78 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 289,844,107.86 | 1,245,713,223.60 | 48,325,127.80 | 16,684,548.23 | 12,534,367.31 | 392,006,779.51 | 543,072.95 | 2,005,651,227.26 |
| 2. 本期增加金额 | 25,978,600.00 | 104,548,716.10 | 3,432,660.30 | 1,149,021.57 | 1,452,414.51 | 356,461,294.86 | 45,256.08 | 493,067,963.42 |
| (1) 计提 | 25,978,600.00 | 104,548,716.10 | 3,432,660.30 | 1,149,021.57 | 1,452,414.51 | 356,461,294.86 | 45,256.08 | 493,067,963.42 |
| 3. 本期减少金额 | | | 3,389,611.52 | 24,320.00 | | 152,870,638.03 | | 156,284,569.55 |
| (1) 处置或报废 | | | 3,389,611.52 | 24,320.00 | | 152,870,638.03 | | 156,284,569.55 |
| 4. 期末余额 | 315,822,707.86 | 1,350,261,939.70 | 48,368,176.58 | 17,809,249.80 | 13,986,781.82 | 595,597,436.34 | 588,329.03 | 2,342,434,621.13 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | |

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 期末余额

四、账面价值

| | | | | | | | | |
|-----------|----------------|------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 831,731,994.08 | 1,324,609,772.70 | 17,251,159.60 | 6,784,172.84 | 8,404,015.11 | 3,542,219,355.01 | 1,529,655.31 | 5,732,530,124.65 |
| 2. 期初账面价值 | 850,222,528.88 | 1,421,157,694.13 | 21,286,045.34 | 7,389,115.28 | 9,750,968.07 | 3,751,797,916.27 | 1,574,911.39 | 6,063,179,179.36 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 6,328,028.00 | 1,470,099.17 | | 4,857,928.83 | |

期末暂时闲置的固定资产：遵照国家发改委关于淘汰落后产能政策，君正化工电石分厂 2×17500KVA 开放式电石炉停产，上期对君正化工电石分厂资产进行清理，设备清理后所留的房屋及建筑物仍然闲置，公司采用重置成本法确定上述资产的公允价值高于账面价值，未计提减值准备。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------------------|----------------|------|------------------|
| 机器设备 | 1,917,626,690.41 | 160,391,091.18 | | 1,757,235,599.23 |

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 689,935,327.40 | 正在办理中 |

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 鄂尔多斯君正项目-动力项目 | 1,925,752,360.91 | | 1,925,752,360.91 | 1,488,596,267.88 | | 1,488,596,267.88 |
| 鄂尔多斯君正项目-硅铁项目 | 410,965,945.05 | | 410,965,945.05 | 277,075,547.40 | | 277,075,547.40 |
| 白音乌素煤矿技改工程 | 187,863,727.27 | | 187,863,727.27 | 182,516,800.24 | | 182,516,800.24 |
| 其他 | 32,457,702.90 | | 32,457,702.90 | 4,670,414.80 | | 4,670,414.80 |
| 合计 | 2,557,039,736.13 | | 2,557,039,736.13 | 1,952,859,030.32 | | 1,952,859,030.32 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期其他 减少金额 | 期末 余额 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------|------------------|----------------------------|------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 鄂尔多斯君正项目- 动力项目 | 3,000,000,000.00 | 1,488,596,267.88 | 437,156,093.03 | | | 1,925,752,360.91 | 64.59 | 60% | 57,486,900.16 | 11,257,150.86 | 6.80 | 银行借款、自有资金 |
| 鄂尔多斯君正项目- 硅铁项目 | 800,000,000.00 | 277,075,547.40 | 133,890,397.65 | | | 410,965,945.05 | 51.37 | 60% | | | | 自有资金 |
| 白音乌素煤矿技改工 程 | 1,000,000,000.00 | 182,516,800.24 | 5,346,927.03 | | | 187,863,727.27 | 46.36 | 46% | | | | 自有资金 |
| 其他 | | 4,670,414.80 | 27,799,383.67 | 12,095.57 | | 32,457,702.90 | | | | | | |
| 合计 | 4,800,000,000.00 | 1,952,859,030.32 | 604,192,801.38 | 12,095.57 | | 2,557,039,736.13 | / | / | 57,486,900.16 | 11,257,150.86 | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 材料及设备 | 26,439,138.95 | 333,445,706.98 |
| 合计 | 26,439,138.95 | 333,445,706.98 |

其他说明:

工程物资期末数比年初数减少 307,006,568.03 元, 减少比例为 92.07%。主要原因为: 本期在建工程领用材料、设备。

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 石灰石矿采矿权 | 煤炭采矿权 | 软件 | 探矿权 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 192,664,487.56 | 4,482,386.56 | 64,390,709.59 | 37,896,925.00 | 22,177,200.00 | 5,960,047.53 | 8,000,000.00 | 335,571,756.24 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | 1,357,692.36 | | 1,357,692.36 |
| (1)购置 | | | | | | 1,357,692.36 | | 1,357,692.36 |
| (2)内部研发 | | | | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 192,664,487.56 | 4,482,386.56 | 64,390,709.59 | 37,896,925.00 | 22,177,200.00 | 7,317,739.89 | 8,000,000.00 | 336,929,448.60 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 23,715,430.87 | 843,549.27 | 6,953,993.54 | 11,140,016.16 | | 2,101,244.34 | | 44,754,234.18 |
| 2.本期增加金额 | 1,949,868.18 | 185,950.77 | 3,209,535.48 | 902,507.94 | | 465,924.46 | | 6,713,786.83 |
| (1)计提 | 1,949,868.18 | 185,950.77 | 3,209,535.48 | 902,507.94 | | 465,924.46 | | 6,713,786.83 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 25,665,299.05 | 1,029,500.04 | 10,163,529.02 | 12,042,524.10 | | 2,567,168.80 | | 51,468,021.01 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 166,999,188.51 | 3,452,886.52 | 54,227,180.57 | 25,854,400.90 | 22,177,200.00 | 4,750,571.09 | 8,000,000.00 | 285,461,427.59 |
| 2.期初账面价值 | 168,949,056.69 | 3,638,837.29 | 57,436,716.05 | 26,756,908.84 | 22,177,200.00 | 3,858,803.19 | 8,000,000.00 | 290,817,522.06 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.33%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

其他说明:

商誉为 2007 年非同一控制下企业合并投资君正矿业形成合并商誉,合并目的是为取得该公司的石灰石采矿权,因此将采矿权作为资产组进行减值测试,减值测试具体方法如下:(1) 矿石单位收益=(成品石灰石销售收入-销售成本-销售税金及附加)÷(原矿生产量/成品矿生产入库量)×成品矿销售量;(2) 尚可开采储量:根据矿石开采总储量减去矿石累计开采量×开采率(92%)(3) 未来尚可带来收益:尚可开采储量×矿石单位收益(4) 采矿权摊余价值:截止本年末摊余金额。(5) 采矿权减值测试:未来尚可带来收益折现值-采矿权摊余价值。(6) 商誉减值测试:采矿权减值测试-商誉(7) 当采矿权减值测试小于商誉时按差额计提减值准备。本期经测试商誉未减值。

27、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 东山二号井矿权补偿 | 6,283,338.04 | | 1,450,000.00 | | 4,833,338.04 |
| 黑龙贵矿权补偿 | 37,339,752.97 | | 3,539,940.28 | | 33,799,812.69 |
| 黑龙贵拆迁补偿 | 7,486,309.80 | | 1,727,609.08 | | 5,758,700.72 |
| 合计 | 51,109,400.81 | | 6,717,549.36 | | 44,391,851.45 |

28、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 26,219,144.69 | 4,650,390.80 | 38,697,844.36 | 6,910,173.96 |
| 合计 | 26,219,144.69 | 4,650,390.80 | 38,697,844.36 | 6,910,173.96 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 保证借款 | 986,000,000.00 | 826,000,000.00 |
| 信用借款 | 60,000,000.00 | |
| 合计 | 1,346,000,000.00 | 1,126,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

短期借款期末数比年初数增加 220,000,000.00 元，增加比例为 19.54%。主要原因为：本期生产经营规模扩大，流动资金借款增加。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 853,565,607.65 | 844,547,426.84 |
| 合计 | 853,565,607.65 | 844,547,426.84 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

33、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 473,984,021.61 | 425,020,302.26 |
| 应付工程款 | 340,485,390.82 | 946,225,363.78 |
| 应付设备款 | 628,847,036.89 | 970,550.00 |
| 装卸及运费 | 4,795,591.56 | 25,597,590.70 |
| 合计 | 1,448,112,040.88 | 1,397,813,806.74 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 26,446,317.00 | 完工待结算 |
| 第二名 | 15,636,900.00 | 完工待结算 |
| 第三名 | 14,064,346.45 | 完工待结算 |
| 第四名 | 13,200,000.00 | 完工待结算 |
| 第五名 | 10,035,000.00 | 完工待结算 |
| 合计 | 79,382,563.45 | / |

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 预收货款 | 127,197,199.73 | 93,099,783.51 |
| 合计 | 127,197,199.73 | 93,099,783.51 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 26,699,935.17 | 187,102,013.51 | 181,944,923.71 | 31,857,024.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,878,909.34 | 37,983,307.14 | 28,355,194.20 | 12,507,022.28 |
| 三、辞退福利 | | 1,251,668.75 | 1,251,668.75 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 29,578,844.51 | 226,336,989.40 | 211,551,786.66 | 44,364,047.25 |

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,025,895.59 | 154,458,770.89 | 154,647,033.37 | 837,633.11 |
| 二、职工福利费 | | 12,698,711.75 | 12,698,711.75 | |
| 三、社会保险费 | 886.41 | 7,692,593.13 | 4,089,039.80 | 3,604,439.74 |
| 其中：医疗保险费 | -67,629.24 | 5,840,384.45 | 3,194,223.27 | 2,578,531.94 |
| 工伤保险费 | 62,918.98 | 1,312,746.09 | 575,428.12 | 800,236.95 |
| 生育保险费 | 5,596.67 | 539,462.59 | 319,388.41 | 225,670.85 |
| 四、住房公积金 | 1,575,037.47 | 7,670,039.20 | 6,349,000.00 | 2,896,076.67 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 24,038,987.48 | 3,145,234.58 | 2,695,190.62 | 24,489,031.44 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 59,128.22 | 1,436,663.96 | 1,465,948.17 | 29,844.01 |
| 合计 | 26,699,935.17 | 187,102,013.51 | 181,944,923.71 | 31,857,024.97 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 2,682,551.44 | 35,944,115.61 | 27,267,073.03 | 11,359,594.02 |
| 2、失业保险费 | 196,357.90 | 2,039,191.53 | 1,088,121.17 | 1,147,428.26 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 2,878,909.34 | 37,983,307.14 | 28,355,194.20 | 12,507,022.28 |

其他说明：

应付职工薪酬期末数比年初数增加14,785,202.74 元，增加比例为49.99%。主要原因为：本期社保基数未核定完成，社保费用未全额缴纳。

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 16,532,073.93 | 10,904,922.95 |
| 营业税 | 703,773.77 | 6,082,213.91 |
| 企业所得税 | 20,499,713.85 | 16,673,127.89 |
| 个人所得税 | 538,420.22 | 588,173.99 |
| 城市维护建设税 | 1,443,669.94 | 1,111,925.16 |
| 印花税 | 1,043,736.36 | 354,952.08 |
| 教育费附加 | 618,715.67 | 476,539.36 |
| 地方教育费附加 | 405,277.11 | 310,492.91 |
| 水利建设基金 | 2,221,875.14 | 2,527,540.51 |
| 资源税 | 670,989.50 | |
| 代扣税金 | 4,443,935.39 | 7,224,771.01 |
| 矿产资源补偿费 | 10,559,402.08 | 11,100,531.84 |
| 煤炭价格调解基金 | 16,143,869.46 | 16,143,869.46 |
| 合计 | 75,825,452.42 | 73,499,061.07 |

37、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,402,562.75 | 4,861,824.93 |
| 企业债券利息 | 15,055,327.87 | 2,325,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 2,306,493.06 | 2,219,677.78 |
| 合计 | 21,764,383.68 | 9,406,502.71 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

应付利息期末数比年初数增加 12,357,880.97 元，增加比例为 131.38%。主要原因为：本期新发行中期票据，中期票据计提利息增加。

38、应付股利

适用 不适用

39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 24,455,226.08 | 22,701,633.88 |
| 资源价款 | 14,011,685.00 | 14,011,685.00 |
| 代缴社保款 | 1,039,839.73 | 975,625.37 |
| 运费 | 5,577,045.22 | 5,253,794.69 |
| 应缴水费 | 1,702,618.47 | 2,639,134.29 |
| 其他 | 967,880.76 | 532,566.06 |
| 合计 | 47,754,295.26 | 46,114,439.29 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 14,011,685.00 | 资源价款，分期付款 |
| 第二名 | 1,000,000.00 | 保证期内保证金 |
| 第三名 | 800,000.00 | 保证期内保证金 |
| 第四名 | 300,000.00 | 保证期内保证金 |
| 第五名 | 250,000.00 | 保证期内保证金 |
| 合计 | 16,361,685.00 | / |

40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

41、1 年内期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的应付债券 | 299,626,100.58 | 299,147,427.18 |
| 合计 | 299,626,100.58 | 299,147,427.18 |

42、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 短期应付债券 | 700,306,010.93 | |

| | | |
|---------|----------------|--------------|
| 排污费 | 3,075,844.70 | 1,660,090.64 |
| 非煤矿山管理费 | 735,000.00 | 1,102,500.00 |
| 水资源费 | 8,996,472.00 | 4,300,122.00 |
| 其他 | 1,796,074.01 | 928,635.00 |
| 合计 | 714,909,401.64 | 7,991,347.64 |

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|--------------------------------|----------------|------------|-------|----------------|----------------|--------------|------------|-------|------|----------------|
| 2015 年度第一期短期融资券 (15 蒙君正 CP001) | 700,000,000.00 | 2015.06.02 | 366 天 | 697,200,000.00 | 697,200,000.00 | 2,891,803.28 | 214,207.65 | | | 700,306,010.93 |
| 合计 | / | / | / | 697,200,000.00 | 697,200,000.00 | 2,891,803.28 | 214,207.65 | | | 700,306,010.93 |

其他说明:

其他流动负债期末数比年初数增加 706,918,054.00 元, 增加比例为 8846.04%。主要原因为: 本期新发行短期融资券。

43、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 1,760,000,000.00 | 1,723,970,000.00 |
| 合计 | 1,760,000,000.00 | 1,723,970,000.00 |

长期借款分类的说明:

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|-----------|-----------|-----|--------|------|----------------|------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国建设银行股份有限公司乌海分行 | 2006.2.20 | 2016.2.19 | 人民币 | 6.55 | | 130,000,000.00 | | 140,000,000.00 |
| 中国建设银行股份有限公司乌海分行 | 2010.1.22 | 2017.1.21 | 人民币 | 6.55 | | 380,000,000.00 | | 380,000,000.00 |
| 中国建设银行股份有限公司乌海分行 | 2009.4.17 | 2015.4.16 | 人民币 | 6.55 | | | | 123,970,000.00 |

| | | | | | | |
|---------------------|----------|----------|-----|-------|------------------|------------------|
| 中国银行股份有限公司 司乌海分行 | 2013.2.6 | 2021.2.5 | 人民币 | 6.765 | 1,250,000,000.00 | 1,080,000,000.00 |
| 合计 | | | | | 1,760,000,000.00 | 1,723,970,000.00 |

44、 应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|----------------|------|
| 中期票据（15 蒙君正 MTN001） 第一期 | 743,405,586.33 | |
| 合计 | 743,405,586.33 | |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|----------------------------|----------------|---------------------|------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-------------|------|-----------------|
| 中期票据（12 蒙君正 MTN1） 第一期 | 300,000,000.00 | 2012 年 11 月 15 日 | 3 年 | 297,300,000.00 | 299,147,427.18 | | 9,300,000.00 | 478,673.40 | | 299,626,100.58 |
| 中期票据（15 蒙君正 MTN001） 第一期 | 750,000,000.00 | 2015 年 6 月 3 日 | 3 年 | 743,250,000.00 | | 743,250,000.00 | | 155,586.33 | | 743,405,586.33 |
| 减：一年内到期部分 期末余额 | 300,000,000.00 | | | -297,300,000.00 | -299,147,427.18 | | -9,300,000.00 | -478,673.40 | | -299,626,100.58 |
| 合计 | / | / | / | 743,250,000.00 | 0.00 | 743,250,000.00 | 0.00 | 155,586.33 | | 743,405,586.33 |

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

其他说明：

应付债券期末数比年初数增加 743,405,586.33 元。主要原因为：本期新发行中期票据。

45、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|----------------|------|----------------|
| 机器设备融资租赁款（注 1） | | 762,101,734.66 |

机器设备融资租赁款（注 2）

989,018,194.42

注1：公司全资子公司鄂尔多斯市君正能源化工有限公司于2015年4月3日与善信融资租赁有限公司（出租人）签订了《融资租赁合同》，开展以售后回租形式的融资租赁业务，该融资租赁业务的融资金额为750,000,000.00元，租赁开始日为2015年4月3日，租赁期3年，租赁利率为年利率6.6%，按合同约定租金分年支付，租赁期满后承租人以名义价格1元购回租赁物。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为900,700,000.00元，未确认融资费用为151,025,641.02元，本期按实际利率法摊销未确认融资费用12,427,375.68元，期末应付融资租赁款余额900,700,000.00元，未确认融资费用138,598,265.34元。

注2：公司全资子公司鄂尔多斯市君正能源化工有限公司于2015年5月26日与民生金融租赁股份有限公司（出租人）签订了《融资租赁合同》，开展以售后回租形式的融资租赁业务，该融资租赁业务的融资金额1,000,000,000.00元，租赁开始日为2015年6月15日，租赁期限24个月，租赁利率为年利率5.5%（参照同期中国人民银行公布的1-5年期贷款基准利率），按合同约定租金划分为8期等额支付，租赁期满后租赁设备自动归承租人所有。

该融资租赁业务起始应付最低租赁付款额为1,062,860,616.96元，未确认融资费用为76,803,946.12元，本期按实际利率法摊销未确认融资费用2,961,523.58元，本期末应付融资租赁款1,062,860,616.96元，未确认融资费用73,842,422.54元。

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|--------|
| 厂区搬迁补偿 | 64,469,400.00 | 9,000,000.00 | | 73,469,400.00 | 厂区搬迁补偿 |
| 合计 | 64,469,400.00 | 9,000,000.00 | | 73,469,400.00 | / |

其他说明：

君正化工老厂区于2012年4月纳入城区改造拆迁范围，2013年12月10日乌海市人民政府专题会议纪要（【2013】34号）：“会议通过了君正化工资产评估情况和搬迁补偿费用的审核意见，补偿费用合计2.49亿元，其中：资产补偿2.12亿元，搬迁补偿费用0.37亿元，补偿资金由市财政局分期拨付”。乌海市财政局陆续拨付补偿资金73,469,400.00元。

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|--------------|--------------|------|
| 固定资产弃置义务 | 3,179,094.47 | 3,290,288.63 | |
| 合计 | 3,179,094.47 | 3,290,288.63 | / |

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 13,792,083.26 | 5,000,000.00 | 364,500.00 | 18,427,583.26 | |
| 合计 | 13,792,083.26 | 5,000,000.00 | 364,500.00 | 18,427,583.26 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------------|----------|---------------|-----------------|
| 电石渣、粉煤灰生产水泥、熟料项目资金 | 2,499,999.81 | | 250,000.02 | | 2,249,999.79 | |
| 树脂提氢装置技改项目资金 | 720,000.00 | | 60,000.00 | | 660,000.00 | 与资产相关 |
| 次氯酸钠清净液回收利用装置补贴 | 70,833.45 | | 4,999.98 | | 65,833.47 | 与资产相关 |
| 电石炉自动堵眼机技改资金 | 701,250.00 | | 49,500.00 | | 651,750.00 | 与资产相关 |
| 硅铁炉尾气余热发电技改研发资金 | 4,800,000.00 | | | | 4,800,000.00 | 与资产相关 |
| 新型高分子材料的研究与应用 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 低汞触媒替代高汞触媒转化器改造扶持资金 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 13,792,083.26 | 5,000,000.00 | 364,500.00 | | 18,427,583.26 | / |

其他说明：

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。（6）内蒙古自治区财政厅内财教[2013]248号《内蒙古自治区财政厅关于下达自治区科技重大专项资金预算的通知》

拨付新型高分子材料的研究与应用专项资金 5,000,000.00 元。(7) 递延收益期末数比年初数增加 4,635,500.00 元, 增加比例为 33.61%。主要原因为: 本期政府补助增加。

50、股本

单位: 元 币种: 人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 2,048,000,000.00 | | | | | | 2,048,000,000.00 |

51、其他权益工具

适用 不适用

52、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,684,689,198.16 | | | 1,684,689,198.16 |
| 合计 | 1,684,689,198.16 | | | 1,684,689,198.16 |

53、库存股

适用 不适用

54、其他综合收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | 期末余额 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|---------------------|----------|--------------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -21,210,157.21 | 9,150,842.62 | | | 9,150,842.62 | -12,059,314.59 |
| 其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -745,080.36 | 1,696,923.98 | | | 1,696,923.98 | 951,843.62 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -20,924,083.75 | 7,615,835.98 | | | 7,615,835.98 | -13,308,247.77 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | |

| | | | | |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 外币财务报表折算差额 | 459,006.90 | -161,917.34 | -161,917.34 | 297,089.56 |
| 其他综合收益合计 | -21,210,157.21 | 9,150,842.62 | 9,150,842.62 | -12,059,314.59 |

55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 6,986,381.23 | 13,407,077.06 | 13,790,042.54 | 6,603,415.75 |
| 合计 | 6,986,381.23 | 13,407,077.06 | 13,790,042.54 | 6,603,415.75 |

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 217,617,841.20 | | | 217,617,841.20 |
| 合计 | 217,617,841.20 | | | 217,617,841.20 |

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,550,257,430.48 | 1,930,398,041.95 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,550,257,430.48 | 1,930,398,041.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 393,713,302.72 | 405,958,534.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 76,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,943,970,733.20 | 2,259,556,576.18 |

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,310,134,143.58 | 1,566,608,704.30 | 2,400,141,486.48 | 1,666,753,935.23 |
| 其他业务 | 12,058,904.07 | 11,797,405.37 | 4,626,132.99 | 7,584,400.97 |
| 合计 | 2,322,193,047.65 | 1,578,406,109.67 | 2,404,767,619.47 | 1,674,338,336.20 |

59、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 |
|----------|---------------|---------------|
| 营业税 | 720,379.46 | 179.98 |
| 城市维护建设税 | 8,086,391.59 | 6,812,549.31 |
| 教育费附加 | 5,775,993.94 | 4,864,844.67 |
| 资源税 | 7,211,918.85 | 4,288,770.22 |
| 煤炭价格调节基金 | | 2,024,596.80 |
| 合计 | 21,794,683.84 | 17,990,940.98 |

60、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 | 1,232,763.00 | 1,336,409.10 |
| 运输费 | 91,594,026.01 | 103,734,700.25 |
| 业务招待费 | 99,355.00 | 163,523.00 |
| 办公费 | 27,212.89 | 20,229.87 |
| 差旅费 | 160,697.00 | 234,359.80 |
| 装卸费 | 9,805,086.81 | 11,690,680.52 |
| 其他 | 1,282,495.44 | 88,619.43 |
| 合计 | 104,201,636.15 | 117,268,521.97 |

61、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 | 47,665,556.62 | 46,899,503.36 |
| 差旅费 | 1,708,323.04 | 1,247,325.20 |
| 业务招待费 | 1,792,355.81 | 1,790,899.50 |
| 折旧费 | 10,541,319.57 | 10,952,871.82 |
| 资产摊销 | 13,401,386.35 | 13,005,948.30 |
| 税费 | 28,916,238.36 | 26,902,747.77 |
| 环保支出 | 3,398,154.18 | 4,422,916.22 |
| 车辆使用费 | 2,283,825.22 | 2,397,679.63 |
| 中介机构费 | 3,953,129.98 | 884,651.10 |
| 安全生产费 | 13,475,443.21 | 13,035,521.22 |
| 水资源费 | 6,905,982.50 | 3,534,274.00 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 煤管费 | 145,585.30 | 541,650.60 |
| 修理费 | 10,042,094.50 | 15,804,461.18 |
| 运输装卸费 | 285,212.67 | 1,773,757.64 |
| 物料消耗 | 3,907,710.43 | 3,049,809.86 |
| 其他 | 4,129,923.59 | 14,765,424.55 |
| 合计 | 152,552,241.33 | 161,009,441.95 |

62、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 | 143,845,198.38 | 81,374,101.10 |
| 利息收入 | -7,645,317.06 | -5,482,511.75 |
| 汇兑损益 | -580,452.68 | -80,642.91 |
| 手续费 | 918,603.61 | 1,989,919.08 |
| 其他 | 111,594.16 | 98,152.28 |
| 合计 | 136,649,626.41 | 77,899,017.80 |

其他说明：财务费用增加的主要原因是本期融资额同比增加导致利息支出增加。

63、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -249,991.95 | 2,119,049.19 |
| 二、存货跌价损失 | 3,450,736.00 | |
| 合计 | 3,200,744.05 | 2,119,049.19 |

64、公允价值变动收益

适用 不适用

65、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 83,251,259.52 | 85,719,935.92 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 10,250,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 93,501,259.52 | 94,719,935.92 |

66、营业外收入

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 | 1,786,256.08 | 1,332,862.78 | 1,786,256.08 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,786,256.08 | 1,332,862.78 | 1,786,256.08 |
| 政府补助 | 414,500.00 | 4,564,500.00 | 414,500.00 |
| 增值税返还 | 25,744,821.11 | 13,705,650.33 | |
| 罚没收入 | 673,008.95 | 70,243.73 | 673,008.95 |
| 赔款、违约金 | 123,015.12 | 94,839.53 | 123,015.12 |
| 其他 | 326,039.06 | 1,138,150.43 | 326,039.06 |
| 合计 | 29,067,640.32 | 20,906,246.80 | 3,322,819.21 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|-------------|
| 电石渣、粉煤灰生产水泥、熟料项目递延收益转回 | 250,000.02 | 250,000.02 | 与资产相关 |
| 树脂提氢装置技改项目递延收益转回 | 60,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 次氯酸钠清净液回收利用装置项目递延收益转回 | 4,999.98 | 4,999.98 | 与资产相关 |
| 收电石炉自动堵眼机技改项目递延收益转回 | 49,500.00 | 49,500.00 | 与资产相关 |
| 淘汰落后产能财政奖励资金 | | 4,200,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 年度安全生产先进企业奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 414,500.00 | 4,564,500.00 | / |

67、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 | 11,456.24 | 7,372,870.28 | 11,456.24 |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,456.24 | 7,372,870.28 | 11,456.24 |
| 其他 | 51,854.46 | 5,166.27 | 51,854.46 |
| 合计 | 63,310.70 | 7,378,036.55 | 63,310.70 |

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 54,320,889.27 | 61,319,663.09 |
| 递延所得税费用 | 2,259,783.16 | -289,399.31 |
| 合计 | 56,580,672.43 | 61,030,263.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 447,893,595.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 67,184,039.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 843,637.54 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,516,883.63 |
| 非应税收入的影响 | -23,737,292.71 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 13,807,171.93 |
| 所得税费用 | 56,580,672.43 |

69、其他综合收益

详见附注九（七）54

70、现金流量表项目

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 非关联往来款 | 400,000.00 | |
| 政府补助、拨款 | 5,075,593.19 | 4,200,000.00 |
| 利息收入 | 7,626,444.90 | 5,482,511.75 |
| 退回押金、保证金 | 12,713,760.00 | |
| 罚款、违约金 | 173,919.19 | |
| 其他 | 12,897,544.90 | 15,505,002.88 |
| 合计 | 38,887,262.18 | 25,187,514.63 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 非关联往来款 | 85,590,400.00 | |
| 付现费用 | 281,788,527.22 | 141,463,732.54 |
| 其他 | 40,530,495.85 | 13,374,448.74 |
| 合计 | 407,909,423.07 | 154,838,181.28 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------|-------|
| 其他 | 897.30 | |
| 合计 | 897.30 | |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,059,550.40 | 2,035,380.00 |
| 其他 | | 160,000.00 |
| 合计 | 1,059,550.40 | 2,195,380.00 |

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 售后回租融资租赁款 | 1,724,000,000.00 | |
| 合计 | 1,724,000,000.00 | |

71、 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 | 391,312,922.91 | 401,360,193.77 |
| 加：资产减值准备 | 3,200,744.05 | 2,119,049.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 340,197,325.39 | 274,267,147.87 |
| 无形资产摊销 | 6,713,786.83 | 6,349,265.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,717,549.36 | 6,893,868.75 |
| 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） | -1,774,799.84 | 6,040,007.50 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 143,264,745.70 | 79,018,577.02 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -93,501,259.52 | -94,719,935.92 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,259,783.16 | -289,399.31 |
| 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） | 84,029,770.62 | -23,665,173.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -140,398,648.82 | -674,424,228.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 243,018,579.11 | 140,840,948.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 985,040,498.95 | 123,790,320.84 |

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|------------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 4,134,022,118.08 | 326,614,770.77 |
| 减：现金的期初余额 | 294,678,030.44 | 332,832,467.80 |
| 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 | 3,839,344,087.64 | -6,217,697.03 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 4,134,022,118.08 | 294,678,030.44 |
| 其中：库存现金 | | 5,131.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,134,022,118.08 | 294,672,898.95 |
| 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 | 4,134,022,118.08 | 294,678,030.44 |
|----------------|------------------|----------------|

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

72、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 281,965,005.65 | |
| 应收票据 | 282,805,207.50 | |
| 合计 | 564,770,213.15 | / |

73、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,101,596.14 | 6.1136 | 6,734,718.14 |

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

适用 不适用

(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 | |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 乌海市海南区 | 乌海市海南区 | 生产企业 | 45 | 10 | 设立 |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 | 锡林浩特市 | 锡林浩特市 | 生产企业 | 92 | | 设立 |
| 锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司 | 锡林浩特市 | 锡林浩特市 | 生产企业 | 100 | | 设立 |
| 智连国际 | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 商业公司 | 100 | | 设立 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 乌海市乌达区工业园区 | 乌海市乌达区工业园区 | 生产企业 | 100 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 乌海市乌达区工业园区 | 乌海市乌达区工业园区 | 生产企业 | 95 | | 同一控制下企业合并取得 |

| | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------|-----|--------------|
| 鄂尔多斯市君正能源化工有限公司 | 鄂托克旗蒙西工业园区 | 鄂托克旗蒙西工业园区 | 生产企业 | 100 | 同一控制下企业合并取得 |
| 乌海市君正矿业有限责任公司 | 乌海市海南区 | 乌海市海南区 | 生产企业 | 100 | 非同一控制下企业合并取得 |

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 45.00% | -2,683,397.09 | | 14,118,511.16 |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 | 8.00% | -7,616.60 | | 7,737,716.95 |
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 5.00% | -3,612.66 | | 445,423.94 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 27,982,103.63 | 471,603,965.99 | 499,586,069.62 | 468,217,994.34 | | 468,217,994.34 | 14,147,096.93 | 462,186,677.86 | 476,333,774.79 | 439,002,594.86 | | 439,002,594.86 |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 | 88,684,294.87 | 8,037,172.91 | 96,721,467.78 | 6.00 | | 6.00 | 88,770,745.87 | 8,046,317.71 | 96,817,063.58 | 394.34 | | 394.34 |
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 7,184,275.86 | 1,724,202.96 | 8,908,478.82 | | | | 7,184,919.99 | 1,795,812.10 | 8,980,732.09 | | | |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 9,023,874.37 | -5,963,104.65 | -5,963,104.65 | -323,981.41 | 45,664,357.49 | -10,827,650.35 | -10,827,650.35 | 5,052,483.20 |
| 锡林浩特市君正能源化工有限责任公司 | | -95,207.46 | -95,207.46 | -86,451.00 | | -292,001.06 | -292,001.06 | -221,579.98 |
| 乌海市君正供水有限责任公司 | | -72,253.27 | -72,253.27 | -644.13 | | -71,944.07 | -71,944.07 | -334.93 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天弘基金管理有限公司 | 天津市 | 天津市河西区 | 基金管理业务 | 15.60 | | 权益法 |
| 内蒙古中鑫能源有限公司 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市如意开发区 | 化工产品销售 | 22.00 | | 权益法 |
| 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 | 鄂尔多斯市蒙西高新技术工业园 | 鄂尔多斯市蒙西高新技术工业园 | 煤矸石发电 | 24.50 | | 权益法 |

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | | 期初余额/ 上期发生额 | | |
|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 天弘基金管理有限公司 | 内蒙古中鑫能源有限公司 | 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 | 天弘基金管理有限公司 | 内蒙古中鑫能源有限公司 | 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 |
| 流动资产 | 2,393,148,273.50 | 17,667,177.42 | 124,877,435.18 | 2,535,427,828.00 | 18,668,410.27 | 94,543,670.71 |
| 非流动资产 | 1,825,813,759.45 | 255,582.39 | 2,123,208,585.61 | 817,582,548.00 | 294,536.25 | 2,206,814,858.59 |
| 资产合计 | 4,218,962,032.95 | 17,922,759.81 | 2,248,086,020.79 | 3,353,010,376.00 | 18,962,946.52 | 2,301,358,529.30 |
| 流动负债 | 810,333,472.34 | 142,241.16 | 1,511,113,127.38 | 910,102,443.00 | 31,811.00 | 1,586,655,601.04 |
| 非流动负债 | 655,779,931.35 | | 608,341,541.18 | 387,365,945.00 | | 534,041,541.18 |
| 负债合计 | 1,466,113,403.69 | 142,241.16 | 2,119,454,668.56 | 1,297,468,388.00 | 31,811.00 | 2,120,697,142.22 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 2,752,848,629.26 | 17,780,518.65 | 128,631,352.23 | 2,055,541,988.00 | 18,931,135.52 | 180,661,387.08 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 429,444,386.17 | 3,911,714.10 | 31,514,681.31 | 268,394,435.64 | 4,164,849.81 | 44,262,039.84 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | |
| --其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 484,045,250.77 | 3,911,714.10 | 31,514,681.31 | 316,666,073.03 | 4,164,849.81 | 44,262,039.84 |
| 存在公开报价的联营企业权益 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------|----------------|
| 益投资的公允 价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 2,599,586,102.25 | | 265,637,993.34 | 1,597,943,677.88 | | 266,676,390.13 |
| 净利润 | 616,998,421.54 | -1,150,616.87 | -52,030,034.85 | 279,249,189.56 | -70,262.00 | -60,384,957.88 |
| 终止经营的净 利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | 11,747,618.84 | | | | | |
| 综合收益总额 | 628,746,040.38 | -1,150,616.87 | -52,030,034.85 | 279,249,189.56 | -70,262.00 | -60,384,957.88 |
| 本年度收到的 来自联营企业 的股利 | | | | | | |

(3). 重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司风险管理的目标是在控制风险和收益之间取得平衡，保障股东和其他投资者的利益，基于该管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具产生的主要风险有：信用风险、流动风险和市场风险，管理层已制定并批准了适当的风险管理政策，本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场或本公司经营活动的改变，概括如下。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收账款和其他应收款。为控制上述风险公司采取了以下措施。

1、银行存款，本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

2、应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、其他应收款，本公司的其他应收款主要系代垫运费、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务加强管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额为零。

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

（二）流动性风险

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

为控制该项风险,本公司财务及经营管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求,综合运用票据结算、银行借款、中期票据等多种融资手段,从多家商业银行取得银行授信额度,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡,满足营运资金需求和资本开支的需求。

（三）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险。

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

(1) 本公司的利率风险主要产生于长期银行借款,截至 2015 年 6 月 30 日,本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 3,106,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日:人民币 2,849,970,000.00 元),在其他条件不变的情况下,利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时,将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

| 项目 | 期末余额 | |
|---------|--------------|--------------|
| | 美元项目 | 合计 |
| 外币金融资产: | | |
| 货币资金 | 6,734,718.14 | 6,734,718.14 |
| 小计 | 6,734,718.14 | 6,734,718.14 |

续:

| 项目 | 期初余额 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 美元项目 | 合计 |
| 外币金融资产: | | |
| 货币资金 | 109,377,764.62 | 109,377,764.62 |
| 小计 | 109,377,764.62 | 109,377,764.62 |

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次公允价值 计量 | 第二层次公允价值 计量 | 第三层次公允价值 计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 可供出售金融资产 | | | | |
| | 77,677,974.62 | | | 77,677,974.62 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| | 77,677,974.62 | | | 77,677,974.62 |
| (3) 其他 | | | | |
| (三) 投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土 地使用权 | | | | |
| (四) 生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产 总额 | 77,677,974.62 | | | 77,677,974.62 |
| (五) 交易性金融负债 | | | | |
| 其中: 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| (六) 指定为以公允价值计量 且变动计入当期损益的金融 负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债 总额 | | | | |

二、非持续的公允价值计量

(一) 持有待售资产

非持续以公允价值计量的资产总额

非持续以公允价值计量的负债总额

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产期末公允价值是基于纽约证券交易所 2015 年 6 月 30 日 500 彩票网 ADS(美国存托股票) 收盘价进行计量。

十二、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 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-----------------|-----------|------|------------|------------------|-------------------|
| 内蒙古君正能源化工股份有限公司 | 乌海市乌达工业园区 | 生产企业 | 204,800.00 | | |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（九）1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（九）3

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 君正国际投资（北京）有限公司 | 股东的子公司 |
| 田秀英 | 参股股东 |
| 乌海市君正房地产开发有限责任公司 | 股东的子公司 |
| 廊坊市君正房地产开发有限公司 | 其他 |
| 北京博晖创新光电技术股份有限公司 | 其他 |
| 北京博昂尼克微流体技术有限公司 | 其他 |
| 北京君正投资管理顾问有限公司 | 其他 |
| 国都证券有限责任公司 | 其他 |
| 天弘基金管理有限公司 | 其他 |

| | |
|-----------------|----|
| 内蒙古北方蒙西发电有限责任公司 | 其他 |
| 内蒙古坤德物流股份有限公司 | 其他 |
| 乌海银行股份有限公司 | 其他 |
| 乌海市正威矿业有限公司 | 其他 |
| 内蒙古中鑫能源有限公司 | 其他 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------------------|------------|------------|------------|
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 380,000,000.00 | 2010.1.22 | 2017.1.21 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2014.10.17 | 2015.10.16 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 36,000,000.00 | 2014.10.21 | 2015.10.20 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2014.9.18 | 2015.9.17 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2014.7.24 | 2015.7.23 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015.2.9 | 2016.2.8 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2015.3.17 | 2016.3.16 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 160,000,000.00 | 2014.9.30 | 2015.9.29 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2015.5.20 | 2016.5.19 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2015.5.29 | 2016.5.28 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2014.9.29 | 2015.9.24 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2014.10.30 | 2015.10.29 | 否 |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 180,000,000.00 | 2014.11.14 | 2015.11.13 | 否 |
| 鄂尔多斯市君正能源化工有限公司 | 1,250,000,000.00 | 2013.2.6 | 2021.2.5 | 否 |

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|----------------|-----------|-----------|------------|
| 内蒙古君正化工有限责任公司、杜江波、博弘国际投资控股有限公司、乌海市君正科技产业有限责任公司 | 130,000,000.00 | 2006.2.20 | 2016.2.19 | 否 |

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 抵押资产情况

| 抵押物所有权人 | 抵押物 | 抵押物类别 | 抵押期限 | 借款人 | 借款金额(万元) | 净值(万元) | 备注 |
|-----------------|-------|-------|---------------------|-----------------|----------|-----------|----|
| 内蒙古君正能源化工股份有限公司 | 机器设备 | 固定资产 | 2006.2.20-2016.2.19 | 内蒙古君正能源化工股份有限公司 | 13,000 | 35,406.60 | |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 房屋建筑物 | 固定资产 | | 内蒙古君正能源化工股份有限公司 | | 13,873.34 | |
| 内蒙古君正 | 土地使用 | 无形 | 2010.1.22-2017.1.21 | 内蒙古 | 38,000 | 2,626.39 | |

| | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|----------------|-------------------|---------------------------------|---------|-----------|
| 正化工有 限责任公 司 | 权 机器设备 | 资产 固定 资产 | | 君正化 工有限 责任公 司 | | 66,912.81 |
| 内蒙古君 正化工有 限责任公 司 | 土地使用 权 | 无形 资产 | | | | 2,032.84 |
| 鄂尔多斯 市君正能 源化工有 限公司 | 土地使用 权 | 无形 资产 | 2013.2.6-2021.2.5 | 鄂尔多 斯市君 正能源 化工有 限公司 | 125,000 | 5,060.61 |
| 鄂尔多斯 市君正能 源化工有 限公司 | 机器设备 | 固定 资产 | | | | 87,457.07 |

(2) 担保资产情况

关联方担保情况见本节九（十二）5

(3) 质押情况

- ①母公司-君正能源以银行承兑汇票 9,150,000.00 元为签发银行承兑汇票做质押担保。
- ②子公司-君正化工以银行承兑汇票 103,090,482.81 元为签发银行承兑汇票做质押担保。
- ③子公司-鄂尔多斯君正以银行承兑汇票 119,361,759.69 元为签发银行承兑汇票做质押担保。
- ④子公司-鄂尔多斯君正以银行承兑汇票 50,023,100.00 元为善信融资租赁有限公司融资租赁业务提供履约保证。
- ⑤子公司-鄂尔多斯君正以 1,179,865.00 元为支付进口设备款提供质押担保。
- ⑥子公司—君正化工以内蒙君正持有的君正化工 146,012.9 万股的股权、以杜江涛持有的君正科技 12,500 万股的股权、以杜江波持有的君正科技 15,000 万股的股权、以郝虹持有的君正科技 22,500 万股的股权为质押，取得了建设银行乌海分行的长期借款 38,000.00 万元。
- ⑦子公司—鄂尔多斯君正以杜江涛持有的内蒙君正 8,000 万股股票作质押，取得了建设银行乌海分行的短期借款 30,000.00 万元。

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利

81,920,000.00

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 498,077.41 | 100 | 74,711.61 | 15 | 423,365.80 |
| 合计 | / | | / | | | 498,077.41 | / | 74,711.61 | / | 423,365.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-74,711.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|------------------|--------|------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 300,015,000.00 | 53.31 | | | 300,015,000.00 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 262,751,278.73 | 46.69 | 393,546.97 | 0.15 | 262,357,731.76 | 1,017,457,574.92 | 100.00 | 399,367.61 | 0.04 | 1,017,058,207.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 562,766,278.73 | / | 393,546.97 | / | 562,372,731.76 | 1,017,457,574.92 | / | 399,367.61 | / | 1,017,058,207.31 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款(按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------|----------------|------|-------|---------------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 上海联合产权交易所 | 300,015,000.00 | 0.00 | 0.00% | 按产权交易合同约定回收无风险，本期未计提坏账准备。 |
| 合计 | 300,015,000.00 | 0.00 | / / | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 262,151,144.36 | | |
| 6 个月至 1 年 | 10,000.00 | 500.00 | 5% |
| 1 年以内小计 | 262,161,144.36 | 500.00 | |
| 1 至 2 年 | 101,059.15 | 15,158.87 | 15% |
| 2 至 3 年 | | | 30% |
| 3 至 4 年 | 94,467.64 | 47,233.82 | 50% |
| 4 至 5 年 | 319,766.48 | 255,813.18 | 80% |
| 5 年以上 | 74,841.10 | 74,841.10 | 100% |
| 合计 | 262,751,278.73 | 393,546.97 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-5,820.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|---------|----------------|------------------|
| 产权交易保证金 | 300,015,000.00 | 300,015,000.00 |
| 备用金 | 3,052,830.19 | 431,662.26 |
| 往来款 | 259,664,849.80 | 716,823,829.99 |
| 其他 | 33,598.74 | 187,082.67 |
| 合计 | 562,766,278.73 | 1,017,457,574.92 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|----------------|-----------|---------------------|----------|
| 第一名 | 产权交易保证金 | 300,015,000.00 | 6 个月至 1 年 | 53.31 | |
| 第二名 | 往来款 | 4,570,738.56 | 6 个月以内 | 0.81 | |
| 第三名 | 往来款 | 2,600,000.00 | 6 个月以内 | 0.46 | |
| 第四名 | 备用金 | 794,260.00 | 6 个月以内 | 0.14 | |
| 第五名 | 备用金 | 648,850.04 | 6 个月以内 | 0.12 | |
| 合计 | / | 308,628,848.60 | / | 54.84 | 0 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,934,462,724.67 | | 4,934,462,724.67 | 3,394,591,724.67 | | 3,394,591,724.67 |
| 对联营、合营企业投资 | 487,956,964.87 | | 487,956,964.87 | 320,830,922.84 | | 320,830,922.84 |
| 合计 | 5,422,419,689.54 | | 5,422,419,689.54 | 3,715,422,647.51 | | 3,715,422,647.51 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 乌海市君正供水有限责任公司 | 9,500,000.00 | | | 9,500,000.00 | | |
| 乌海市神华君正实业有限责任公司 | 24,008,080.22 | | | 24,008,080.22 | | |

| | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 乌海市君正矿业有 限责任公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 锡林浩特市君正能 源化工有限责任公 司 | 92,000,000.00 | | | 92,000,000.00 |
| 锡林郭勒盟君正能 源化工有限责任公 司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 智连国际 | 183,111,000.00 | | | 183,111,000.00 |
| 鄂尔多斯市君正能 源化工有限公司 | 1,499,984,591.61 | | | 1,499,984,591.61 |
| 内蒙古君正化工有 限责任公司 | 1,435,988,052.84 | 1,539,871,000.00 | | 2,975,859,052.84 |
| 合计 | 3,394,591,724.67 | 1,539,871,000.00 | 0.00 | 4,934,462,724.67 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|-------------|----------------|---------------|------|---------------|--------------|--------|-------------|--------|----|------|----------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 内蒙古中鑫能源有限公司 | 4,164,849.81 | | | -253,135.71 | | | | | | | 3,911,714.10 | |
| 天弘基金管理有限公司 | 316,666,073.03 | 69,430,500.00 | | 96,251,753.76 | 1,696,923.98 | | | | | | 484,045,250.77 | |
| 小计 | 320,830,922.84 | 69,430,500.00 | | 95,998,618.05 | 1,696,923.98 | | | | | | 487,956,964.87 | |
| 合计 | 320,830,922.84 | 69,430,500.00 | | 95,998,618.05 | 1,696,923.98 | | | | | | 487,956,964.87 | |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 355,268,322.13 | 179,696,094.88 | 381,258,536.23 | 176,653,607.98 |
| 其他业务 | 28,647,347.56 | 28,621,648.91 | 344,070.53 | 308,632.69 |
| 合计 | 383,915,669.69 | 208,317,743.79 | 381,602,606.76 | 176,962,240.67 |

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 52,000,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 95,998,618.05 | 100,514,250.60 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 10,250,000.00 | 9,000,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 158,248,618.05 | 109,514,250.60 |

十八、 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 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 1,774,799.84 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 414,500.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | |
|---|--------------|
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,070,208.67 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 所得税影响额 | -501,385.55 |
| 少数股东权益影响额 | -6,358.91 |
| 合计 | 2,751,764.05 |

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 | 5.89 | 0.1922 | 0.1922 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.85 | 0.1909 | 0.1909 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人签名的半年度报告文本。 |
| 备查文件目录 | 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。 |
| 备查文件目录 | 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：黄辉

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 16 日