

公司代码：601216

公司简称：君正集团

# 内蒙古君正能源化工集团股份有限公司

## 2020 年半年度报告



二〇二〇年八月二十八日

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“三、其他披露事项（二）可能面对的风险”。

十、 其他

适用 不适用

2019 年 11 月上海君正物流有限公司正式纳入公司合并报表范围，导致公司报告期部分财务数据和指标与上年同期相比存在较大变化，敬请广大投资者注意。

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节	公司债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	199

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
君正集团、公司、 本公司	指	内蒙古君正能源化工集团股份有限公司
君正科技	指	乌海市君正科技产业有限责任公司
君正化工	指	内蒙古君正化工有限责任公司
君正矿业	指	乌海市君正矿业有限责任公司
神华君正	指	乌海市神华君正实业有限责任公司
君正供水	指	乌海市君正供水有限责任公司
锡盟君正	指	锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司
锡林浩特市君正	指	锡林浩特市君正能源化工有限责任公司
鄂尔多斯君正	指	鄂尔多斯市君正能源化工有限公司
君正物流	指	上海君正物流有限公司
君正天原	指	内蒙古君正天原化工有限责任公司
君正储运	指	内蒙古呼铁君正储运有限责任公司
君正小贷	指	内蒙古君正互联网小额贷款有限公司
伊旗君正	指	伊金霍洛旗君正矿业有限公司
珠海奥森	指	珠海奥森投资有限公司
上海博森	指	上海博森管理咨询有限公司
拉萨盛泰	指	拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司
智连国际	指	Lion Legend International Limited
卢森堡阳光	指	Luxembourg Sunshine International Co S. à r. l.
Interchim 集团	指	Interchim SAS、Interchim Instruments SAS、Orgabiochrom SAS、Novaquest SAS 四家公司及其下属子公司
连云港石化港务	指	连云港港口国际石化港务有限公司
天弘基金	指	天弘基金管理有限公司
华泰保险	指	华泰保险集团股份有限公司
国都证券	指	国都证券股份有限公司
蒙西发电	指	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司
坤德物流	指	内蒙古坤德物流股份有限公司

---

乌海银行	指	乌海银行股份有限公司
成都柏奥特克	指	成都柏奥特克生物科技股份有限公司
500 彩票网	指	500. com Limited
安达天平	指	安达天平再保险有限公司
博晖创新	指	北京博晖创新生物技术股份有限公司
大安制药	指	河北大安制药有限公司
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
报告期、本期	指	2020 年半年度

---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

1、2020年6月5日，公司完成了经营范围的工商变更登记，详见公司于2020年6月9日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《君正集团关于完成工商变更登记及备案的公告》（临2020-060号）；

2、2020年8月4日，公司完成了法定代表人的工商变更登记，详见公司于2020年8月5日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《君正集团关于完成工商变更登记及备案的公告》（临2020-086号）。

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	7,189,039,916.12	4,414,498,004.34	62.85
归属于上市公司股东的净利润	1,324,985,920.97	1,430,174,814.07	-7.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,336,270,097.50	1,304,867,822.85	2.41
经营活动产生的现金流量净额	1,451,308,577.65	720,187,269.86	101.52
	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	17,388,958,679.29	18,924,126,854.32	-8.11
总资产	38,072,963,415.84	31,547,935,821.40	20.68
期末总股本	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00	-

### （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）	0.1570	0.1695	-7.37
稀释每股收益（元/股）	0.1570	0.1695	-7.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1584	0.1546	2.46
加权平均净资产收益率（%）	6.94	8.36	减少1.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.00	7.63	减少0.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币	
非经常性损益项目	金额 附注(如适用)
非流动资产处置损益	-644,277.57
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	14,947,007.26
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-17,162,880.74
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	-5,552,303.42
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	-24,900.54
所得税影响额	-2,846,821.52
合计	-11,284,176.53

## 十、其他

适用 不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务及经营模式

2019 年 11 月君正物流正式纳入公司合并报表范围，根据目前公司主营业务情况，将公司业务分为两大板块，即能源化工板块、化工物流板块，具体情况如下：

#### 1、能源化工板块

##### （1）业务范围

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

##### （2）经营模式

能源化工板块依托完整的“煤—电—氯碱化工”和“煤—电—特色冶金”一体化循环经济产业链条，通过推行科学高效专业化管理，持续推进技术研发与创新，提升装备大型化、自动化水平，实现资源、能源的就地高效转化，形成公司在资源、成本、技术、装备等方面的核心竞争优势。

#### 2、化工物流板块

##### （1）业务范围

化工物流板块所处行业为化学品物流运输行业，业务范围涵盖能源化工品船运、集装罐以及储罐码头等业务。

##### （2）经营模式

能源化工品船运业务：主要从事液体能源化工产品的船舶运输，主要运输产品为甲醇、对二甲苯、乙二醇、植物油、基础油等近百种液体化工产品。采取航次租船（程租）、期租、包运租船（COA）、经营池（POOL）相结合的经营模式。其中，包运租船和航次租船是最主要的经营模式。

集装罐业务：集装罐业务分为集装罐物流业务和集装罐租赁业务。集装罐物流业务利用集装罐为客户提供化工品全球范围内的“门到门”一站式运输服务，客户主要为全球知名化工企业，网点遍布亚洲、欧洲、美洲、大洋洲的 20 多个国家和地区，实现了全球化运营。集装罐租赁业务为全球客户提供罐箱租赁和技术服务，根据客户需求量身定制适装各类化学品的特种罐设计、改造、清洗、维保等技术方案，并利用全球网络提供应急技术响应服务。

储罐码头业务：储罐码头业务为客户提供液体化工品内外贸易进出口中转，存储，码头、铁路和汽车装卸等服务，凭借高标准的仓储码头设施和规范管理，协同船运与集装罐业务，在物流关键枢纽为客户提供安全稳定高效的物流支持。

## （二）行业情况说明

### 1、聚氯乙烯行业情况

2020 年上半年，聚氯乙烯行业弱势运行，国内受新冠肺炎疫情影响，行业开工率不足，聚氯乙烯产量下滑，较上年同期下降 3.20%；行业产能集中度基本维持上年水平，内蒙古、新疆、山东地区产能占比 46%以上。据卓创资讯调查显示，一季度，聚氯乙烯社会库存一直处于上涨的过程，截至 3 月底全社会未消化的库存在 275 万吨以上；进入二季度，虽然国外疫情形势严峻，聚氯乙烯制品出口受限，但国内需求逐步提升，房地产及建筑行业 3 月中下旬开始加快恢复，管材型材需求增加。据卓创资讯分析认为，2020 年仍是房地产集中竣工的时间段，对聚氯乙烯市场需求仍有支撑；并且随着全球疫情防控形势好转，下半年国内聚氯乙烯制品出口形势或较上半年有好转预期。

### 2、烧碱行业情况

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情影响，国内烧碱市场整体表现低迷，市场价格同比明显下滑。据国家统计局数据显示，2020 年 1-5 月份国内烧碱产量 1,408.60 万吨，较上年同期下滑 3.40%；行业平均开工率 74.26%，较上年同期下降 9.56 个百分点。据卓创资讯统计数据显示，在烧碱的下游需求方面，2020 年上半年国内氧化铝行业平均开工负荷 74.26%，比上年同期下降 9.56 个百分点；粘胶纤维行业平均开工负荷 68.17%，比上年同期下降接近 10 个百分点，低迷的行业开工对烧碱市场支撑力度明显偏弱；同时，受国外疫情影响，上半年烧碱出口量同比减少 13%，国外需求低迷。据卓创资讯分析认为，下半年国内烧碱市场供大于求状况大概率会持续存在，烧碱价格继续低位徘徊的可能性依旧较大。

### 3、硅铁行业情况

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情的影响，硅铁市场波动较大，硅铁价格一度出现低于成本的情况，部分硅铁企业提前减产检修，国内硅铁产量同比减少 7.29%，之后硅铁供需逐步平衡，价格恢复正常状态。从下游需求来看，硅铁下游行业钢材产量小幅上升，同比增加 2.24%；金属镁产量小幅下降，同比下降 0.70%。据 Mysteel 分析认为，下半年市场受下游新增产能以及产能置换的影响，2020 年硅铁还有一定的需求增量，会缓解目前硅铁供应过剩的局面。

### 4、化学品船运行业情况

2020 年上半年，由于新冠肺炎疫情影响，全球供应链受到冲击。化工厂生产放缓，下游对成品需求的减弱导致库存积压，从而限制了上游原料的消耗，产业链整体流通需求减少，使化学品运输业务面临一定的压力。船运业务一方面受到运费下降的影响，另一方面需求疲软也降低了船舶运营率。据德鲁咨询调查显示，一季度全球几乎所有主要贸易路线的贸易量和运费均呈现下滑趋势；二季度以来东南亚、东北亚、中东、西欧等主要航线运费水平有所恢复，内贸市场逐渐回暖，内贸化学品航运景气度指数恢复正常趋势、航行率逐步回升。

### 5、集装罐行业情况

受新冠肺炎疫情影响，集装罐运输行业在 2020 年上半年面临运费降低、运营率下降的问题，

国内内贸、国际航线均受到冲击，东北亚、北美等主要贸易区域影响显著；且 2017-2020 年初罐箱数量持续增长，导致疫情以来在需求迅速减少的情况下运营率有所下滑。据 ITCO 统计，2019 年初全球罐箱数量约 60 万个，2020 年初罐箱数量超 65 万个。二季度以来集装罐物流需求逐渐恢复，在竞争格局集中化的趋势下，行业头部公司具备较强的抗风险能力应对市场波动。

## 6、码头储罐行业情况

码头方面：据交通部统计，国内经历了一季度码头吞吐量全面下降后，二季度吞吐量同比增长 5.20%，推动全年累计增速转正，其中 6 月份全国港口当月吞吐量迅速回暖达 13 亿吨，同比上升 6.90%。关于液体化学品船舶港口作业，在二季度增长的推动下 2020 上半年累计靠泊作业次数及吨位较 2019 年同期实现增长，其中外贸挂靠次数占比持续下降，内贸需求稳步提升。

储罐方面：2020 上半年各类石化仓储需求增长，商品库存率普遍高于同期水平，仓储费用大幅提升，其中成品油仓储需求于二季度显著上升。据海关总署统计显示，我国成品油二季度进口量同比上升 23.20%、出口量同比下降 2%，各码头仓储利用率提升。此外，受 2019 年 12 月发布的《商务部关于做好石油成品油流通管理“放管服”改革工作的通知》（商运函〔2019〕659 号）政策影响，在明确了各级商务部门不再受理成品油仓储资质的申请后，成品油仓储市场进一步放开，有效促进行业良性发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见本报告第四节经营情况讨论与分析中“二、报告期内主要经营情况(三) 资产、负债情况分析”。

报告期末，公司资产总额为 3,807,296.34 万元，其中：境外资产 1,338,814.83（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 35.16%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、能源化工产业的低成本竞争优势

公司能源化工板块位于国家级氯碱化工产业基地——内蒙古乌海市，乌海市素以“乌金之海”著称，周边广泛分布着煤炭、煤系高岭土、石灰岩、铁矿石、石英砂、白云岩等矿产资源，储量大、品位好、易开采、相对集中配套。依托当地富集的资源，公司使用的主要原材料均可就近采购，采购成本和能源利用成本均较为低廉，区位优势明显。

同时，公司能源化工板块建设的氯碱化工循环经济产业链实现了从煤、电、电石到聚氯乙烯和烧碱及环保建材的上下游一体化布局，生产所需电力、电石、白灰基本实现自给，并最大程度使用了各个生产环节产生的废弃物料，既降低了本环节原材料使用成本，也大大降低了其他环节的废弃物料处置成本，公司的“煤—电—氯碱化工”循环经济产业链是全国循环经济示范基地，其产能匹配程度和资源利用效率在同行业间处于领先水平。

## 2、高标准的物流安全管理能力和完善的全球物流网络

公司化工物流板块坚持高标准的安全管理要求，通过了 ISO9001/ISO14001/ISO45001 质量、环保、职业安全健康管理体系认证，建立了完善的安全管理制度流程，并拥有一支经验丰富的安全管理团队。同时，公司化工物流板块立足中国，在海外建立了多个具有综合服务能力的区域中心，形成了体系化的全球物流网络，使物流速度、规模和效率都大幅提高，而网络带来的全球物流平衡也实现了整体物流低成本运营，形成了区别于国内其他竞争对手的差异化竞争优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期，新冠肺炎疫情给各行业复工和生产经营带来了严重影响，一度出现生产原料供应紧缺、产品库存积压、防疫物资紧缺的困境，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境，公司董事会和管理层带领全体员工攻坚克难、同舟共济，在积极防控疫情的同时全力保证了各项生产经营活动的正常运行，公司主要经营指标基本与去年持平。同时，围绕本次突发事件，公司进一步完善了内部应急响应体系，优化了各管理单元的职能职责，使经营管理效率得到了有效提高。

能源化工板块方面，各生产装置保持满负荷运转状态，主要产品产量小幅增长。其中，聚氯乙烯产量较上年同期增长 2.81%、烧碱产量较上年同期增长 0.95%、硅铁产量较上年同期增长 3.09%、水泥熟料产量较上年同期增长 3.00%。

化工物流板块方面，虽受疫情和国际间的贸易保护主义加强影响，整体市场繁荣程度有所下降，但公司业务层面通过强化与客户沟通、调整业务重心和经营策略、增加高毛利业务的占比，来抵消因为市场业务量的下滑影响，同时严格控制低效费用的支出。整体来看，化工物流板块业绩未受到明显的影响。

报告期内，公司实现营业收入 718,903.99 万元，同比增长 62.85%；归属母公司所有者净利润 132,498.59 万元，同比下降 7.35%。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (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	7,189,039,916.12	4,414,498,004.34	62.85
营业成本	4,949,007,609.14	2,551,837,315.52	93.94
销售费用	199,664,738.93	179,384,144.18	11.31
管理费用	492,726,865.84	295,635,975.57	66.67
财务费用	144,237,361.24	62,014,160.12	132.59
研发费用	70,143,325.57	41,063,407.21	70.82
经营活动产生的现金流量净额	1,451,308,577.65	720,187,269.86	101.52
投资活动产生的现金流量净额	9,482,910,818.74	-3,028,710,640.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-5,746,313,751.63	1,981,419,269.37	-390.01

营业收入变动原因说明：本期营业收入为 7,189,039,916.12 元，较上年同期增加

2,774,541,911.78 元，增加比例为 62.85%。主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流营业收入为 2,989,107,843.08 元。

营业成本变动原因说明：本期营业成本为 4,949,007,609.14 元，较上年同期增加 2,397,170,293.62 元，增加比例为 93.94%。主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流营业成本为 2,538,714,369.54 元。

销售费用变动原因说明：本期销售费用为 199,664,738.93 元，较上年同期增加 20,280,594.75 元，增加比例为 11.31%。主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流销售费用为 23,762,952.13 元。

管理费用变动原因说明：本期管理费用为 492,726,865.84 元，较上年同期增加 197,090,890.27 元，增加比例为 66.67%。主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流管理费用为 234,031,120.74 元。

财务费用变动原因说明：本期财务费用为 144,237,361.24 元，较上年同期增加 82,223,201.12 元，增加比例为 132.59%。主要变动原因为：本期公司外币借款项目由于汇率变动影响，确认汇兑损失增加。

研发费用变动原因说明：本期研发支出为 70,143,325.57 元，较上年同期增加 29,079,918.36 元，增加比例为 70.82%。主要变动原因为：本期涉及研发项目支出的人工费、材料费、燃动费较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期增加 731,121,307.79 元，增加比例为 101.52%。主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流经营活动产生的现金流量净额为 514,972,756.81 元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期为 9,482,910,818.74 元，上年同期为 -3,028,710,640.39 元。主要变动原因为：本期收到安达天平支付受让华泰保险股份的履约保证金 1,564,260,062.64 美元，折合人民币 10,773,997,607.40 元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期减少 7,727,733,021.00 元，减少比例为 390.01%。主要变动原因为：本期取得金融机构借款较上年同期减少；偿还借款较上年同期增加；此外，支付 2019 年度分红款 2,953,306,086.50 元。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	6,486,112,041.77	17.04	1,124,948,929.14	3.57	476.57	本期收到安达天平支付的受让华泰保险股份履约保证金
应收票据	614,244,838.45	1.61	374,887,801.20	1.19	63.85	本期银行承兑汇票贴现减少
合同资产	170,075,041.82	0.45			不适用	本期君正物流根据新收入准则的实施要求,将业务合同已提供服务但未结算而形成的收取对价的权利作为合同资产列示
其他非流动资产	3,090,629,026.45	8.12	2,160,903,572.38	6.85	43.02	本期支付大安制药部分股权价款
短期借款	409,000,000.00	1.07	1,133,552,000.00	3.59	-63.92	本期偿还部分银行借款
合同负债	36,374,663.12	0.10			不适用	本期君正物流根据新收入准则的实施要求,将已收客户对价而应向客户提供物流服务的义务,作为合同负债列示
应交税费	147,635,674.58	0.39	371,683,873.11	1.18	-60.28	本期缴纳 2019 年年末计提的各项税金
其他应付款	11,552,509,243.07	30.34	636,685,257.84	2.02	1,714.48	本期收到安达天平支付受让华泰保险股份履约保证金
一年内到期的非流动负债	929,931,669.90	2.44	2,572,580,078.68	8.15	-63.85	本期部分长期借款将于 2021 年 6 月 30 日前到期,重分类至“一年内到期的非流动负债”列示

## 2、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见报告十（七）81

## 3、其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	100,000.00
上年同期投资额	38,275.18
本期较上年同期变动情况	161.27%

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1) 报告期, 公司关联方大安制药以增资扩股方式引进战略投资者。2020 年 2 月 17 日、3 月 17 日, 公司全资控股公司拉萨盛泰分别与大安制药签署了《河北大安制药有限公司与拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司之增资协议》及《河北大安制药有限公司与拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司增资协议之补充协议》。拉萨盛泰以现金方式认购大安制药新增注册资本 35,714.29 万元, 价格为 3.1416 元/1 元注册资本, 对应投资金额为 112,199.87 万元, 占本次增资完成后注册资本的 31.17%。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第三十五次会议, 第四届监事会第二十次会议、第二十一次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

截至本报告披露日, 拉萨盛泰合计向大安制药支付增资款 11.19 亿元, 对大安制药本次增资的出资义务全部完成尚差 299.87 万元, 本次增资的相关变更手续正在办理过程中。

上述事项的具体内容详见公司于 2020 年 2 月 18 日、3 月 18 日、4 月 2 日、4 月 13 日、4 月 18 日、7 月 28 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

2) 2020 年 2 月 17 日, 珠海奥森与博晖创新签署了《发行股份购买资产协议》, 博晖创新拟以向珠海奥森支付股份对价的方式购买公司全资控股公司 ADCHIM SAS 100% 股权。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过。

截至本报告披露日, ADCHIM SAS 100% 股权的相关审计、评估/估值工作尚未完成, 交易作价尚未确定。ADCHIM SAS 100% 股权的最终交易价格将以具备相应业务资质的机构出具的最终评估/估值报告确认的 ADCHIM SAS 100% 股权评估/估值结果为定价参考依据, 由交易各方协商后确定。届时, 公司将根据确定后的交易价格履行董事会及/或股东大会决策、审批程序。

上述事项的具体内容详见公司于 2020 年 2 月 18 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

3) 2020 年 2 月 17 日, 珠海奥森与博晖创新签署了《股份认购协议》, 珠海奥森拟以现金认购博晖创新为募集配套资金非公开发行的股份。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过。

截至本报告披露日, 博晖创新本次非公开发行的规模尚未确定, 故珠海奥森本次拟以现金认购博晖创新为募集配套资金非公开发行的股份数和交易金额尚未能确定。博晖创新拟在取得证监会核准后, 以向珠海奥森非公开发行股票的方式发行普通股股票, 每股面值人民币 1 元, 发行数量不超过本次交易前博晖创新总股本的 30%, 且募集配套资金总额不超过博晖创新本次发行股份购买资产交易价格的 100%, 具体发行数量将在博晖创新取得证监会关于本次非公开发行的核准批文后, 与珠海奥森协商另行签署补充协议确定, 并以证监会最终核准的发行数量为准。公司将根据确定后的股份数和交易金额履行董事会及/或股东大会决策、审批程序。

上述事项的具体内容详见公司于 2020 年 2 月 18 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海



证券交易所网站披露的相关公告。

4) 报告期, 珠海奥森投资设立上海博森, 注册资本 70,000.00 万元, 经营范围: 信息咨询服务, 财务咨询, 信息技术咨询服务, 从事信息技术科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让, 项目策划与公关服务, 企业管理咨询。

5) 报告期, 公司完成对拉萨盛泰认缴注册资本金 50,000.00 万元的全部出资。

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	初始投资成本	资金来源	报告期内		投资收益情况	公允价值变动情况
			增加	减少		
交易性金融资产	224,332,222.05	自有资金	4,713,150,000.00	4,672,020,000.00	7,042,961.75	-21,896,582.98
其他权益工具投资	602,889,986.25	自有资金	100,000,000.00	1,000,000.00	941,407.76	28,518,736.68
应收票据与应收款项融资	554,379,138.22	自有资金	9,540,474,859.25	9,258,668,538.08		
合计	1,381,601,346.52		14,353,624,859.25	13,931,688,538.08	7,984,369.51	6,622,153.70

本期增加与减少的交易性金融资产主要为银行理财产品。

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

1、2019年11月25日, 公司召开第四届董事会第三十二次会议, 审议通过了《关于公司及全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司拟出售持有的华泰保险集团股份有限公司全部股份的议案》《关于公司及全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司签署<股份转让协议>的议案》及《关于公司及全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司签署<股份购买意向性协议>的议案》。2019年12月13日, 公司召开2019年第三次临时股东大会, 审议通过了上述议案, 并授权公司管理层办理涉及上述交易的相关事项。

(1) 2019年11月25日, 公司及君正化工与安达天平签订《股份转让协议》, 协议约定, 公司及君正化工拟向安达天平合计转让持有的华泰保险615,590,953股股份(占总股份的15.3068%) (以下简称“华泰保险股份首次转让”), 每股价格为人民币12元, 交易总价为人民币7,387,091,436.00元, 其中: 公司拟转让472,136,871股股份(占总股份的11.7398%), 君正化工拟转让143,454,082股股份(占总股份的3.5670%);

(2) 2019年11月25日, 公司及君正化工与安达天平签订《股份购买意向性协议》, 协议约定, 当华泰保险股份首次转让获得银保监会批准后, 公司及君正化工将继续向安达天平合计转让持有的华泰保险283,529,047股股份(占总股份的7.0500%), 每股价格为人民币12元, 交易总价为人民币3,402,348,564.00元, 其中: 公司拟转让22,119,287股股份(占总股份的0.5500%),

君正化工拟转让 261,409,760 股股份（占总股份的 6.5000%）。

综上，公司及君正化工将共计向安达天平转让所持有的华泰保险 899,120,000 股股份（占总股份的 22.3568%），交易总价合计为人民币 10,789,440,000.00 元，其中，公司拟合计转让 494,256,158 股股份（占总股份的 12.2898%），君正化工拟合计转让 404,863,842 股股份（占总股份的 10.0670%）；上述交易全部完成后，公司及君正化工不再持有华泰保险的股份。

截至本报告披露日，公司及君正化工向安达天平合计转让持有的华泰保险 615,590,953 股股份（占总股份的 15.3068%）事项已取得银保监会《关于华泰保险集团股份有限公司变更股东的批复》（银保监复[2020]358 号）。

本次交易的相关内容详见公司 2019 年 11 月 26 日、2019 年 12 月 14 日、2020 年 6 月 23 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

2、2020 年 2 月 17 日，珠海奥森与博晖创新签署了《发行股份购买资产协议》，博晖创新拟以向珠海奥森支付股份对价的方式购买公司全资控股公司 ADCHIM SAS 100% 股权。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过。

截至本报告披露日，ADCHIM SAS 100% 股权的相关审计、评估/估值工作尚未完成，交易作价尚未确定。ADCHIM SAS 100% 股权的最终交易价格将以具备相应业务资质的机构出具的最终评估/估值报告确认的 ADCHIM SAS 100% 股权评估/估值结果为定价参考依据，由交易各方协商后确定。届时，公司将根据确定后的交易价格履行董事会及/或股东大会决策、审批程序。

上述事项的具体内容详见公司于 2020 年 2 月 18 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

#### （六）主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、截至 2020 年 6 月 30 日，主要控股公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本公司持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古君正化工有限责任公司	100	1,325,539.11	978,265.52	162,147.14	26,175.43
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	100	1,321,377.10	855,166.05	252,342.02	61,168.56
上海君正物流有限公司	100	1,837,122.82	357,256.52	298,910.78	18,238.42
乌海市君正矿业有限责任公司	100	21,898.95	-343.52	19,892.37	1,563.40
乌海市神华君正实业有限责任公司	55	32,203.06	-16,109.09	477.49	-227.84
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	92	9,590.17	9,590.17		-0.71
智连国际	100	1,137,313.75	29,895.84		-1,592.92
卢森堡阳光	100	21,100.00	10,297.06		-15.11
内蒙古君正天原化工有限责任公司	60	11,945.05	11,927.90		-29.11

内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	51	23,603.22	23,599.80	332.32	-2,084.51
珠海奥森投资有限公司	100	53,117.04	49,900.80		11.97
拉萨经济开发区盛泰信息科技发展有限公司	100	88,900.01	49,985.42		-8.72
上海博森管理咨询有限公司	100	50,000.40	49,994.15		-5.85

(1) 君正化工成立于 2002 年 5 月 13 日，注册资本为 300,000 万元，经营范围：制造销售：聚氯乙烯、硅铁、液碱、片碱、电石（碳化钙）、液氯、30% 盐酸、硅酸盐水泥及水泥熟料；电石渣烘干及销售；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（除国家限制经营的）制造销售：白灰；微硅粉。

(2) 鄂尔多斯君正成立于 2010 年 3 月 29 日，注册资本为 422,000 万元，经营范围：聚氯乙烯、烧碱、电石、盐酸、液氯、硅酸盐水泥熟料制造、销售；一般经营项目：白灰、微硅粉制造、销售；电石渣烘干及销售；食品添加剂氢氧化钠、硅铁制造、销售；通用零部件加工、销售；机械设备修理；进出口贸易；电力生产和供应；热力生产和供应；再生水销售；污水处理劳务。

(3) 君正物流成立于 2010 年 7 月 27 日，注册资本为 204,797 万元，经营范围：从事物流、仓储领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，国际货物运输代理，实业投资，投资管理，投资咨询，货物或技术进出口，自有设备租赁，燃气经营，化工原料及产品的销售。

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

(5) 神华君正成立于 2007 年 7 月 13 日，注册资本为 6,000 万元，经营范围：煤矿机械设备及配件销售。

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

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

(8) 卢森堡阳光注册地为卢森堡，是根据卢森堡法律注册成立的有限责任公司，主营业务为：投资及投资管理。

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

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

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

(12) 拉萨盛泰成立于 2017 年 9 月 20 日，注册资本 50,000 万元，经营范围：企业管理（不

含投资管理和投资咨询业务)；企业策划；财务咨询、商务咨询；信息服务；信息科技技术咨询、开发、转让及推广服务；经济信息咨询；艺术文化交流服务；信息科技发展；展览展示服务。

(13) 上海博森成立于 2020 年 3 月 5 日，注册资本为 70,000 万元，经营范围：信息咨询业务，财务咨询，信息技术咨询服务，从事信息技术科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，项目策划与公关服务，企业管理咨询。

## 2、截至 2020 年 6 月 30 日，主要参股公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本公司持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
华泰保险集团股份有限公司	22.3568	5,366,846.29	1,601,424.43	805,496.26	75,531.50
天弘基金管理有限公司	15.60	1,324,639.87	1,154,353.78	410,171.75	136,661.68
乌海银行股份有限公司	4.05	3,516,031.24	430,263.49	43,132.81	20,102.42
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	24.50	164,692.33	-53,382.35	32,461.93	-3,100.13
国都证券股份有限公司	0.8074	2,729,038.07	930,086.55	79,912.19	37,684.71
成都柏奥特克生物科技股份有限公司	30.44	4,301.56	4,140.94		-61.58

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

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

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

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

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

(6) 成都柏奥特克成立于 2015 年 11 月 20 日，注册资本 2,990 万元，经营范围：生物技术开发、技术咨询；生物医药技术咨询；货物及技术进出口。

## 3、主要参股公司的投资收益对公司净利润的影响

报告期，天弘基金实现净利润 13.67 亿元，公司按权益法确认投资收益 2.13 亿元，华泰保险实现归属于母公司净利润 6.77 亿元，公司按权益法确认投资收益 0.48 亿元。公司对天弘基金、华泰保险投资收益占公司归属于母公司净利润的 19.71%。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、新型冠状病毒肺炎疫情导致的风险

若新型冠状病毒肺炎疫情不能得到有效控制,将严重冲击我国和全球经济,造成需求端萎靡、宏观经济下行,对公司未来的盈利能力产生不利影响。

##### 2、产业及环保政策变化的风险

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

##### 3、主要原材料价格波动的风险

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

##### 4、行业竞争风险

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

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

##### 5、国际贸易壁垒导致的业务量下降的风险

近年来国际贸易中贸易保护倾向有所提升,贸易壁垒有所增长。美国对包括中国在内的贸易方增加了部分商品的关税。如果该情形一直持续,可能导致国际贸易摩擦升级,进而降低全球化学品的贸易量,公司化学品船运和集装罐物流业务受全球化学品贸易量影响,可能会对公司未来的经营业绩产生不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 1 月 21 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 4 月 18 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 5 月 13 日

股东大会情况说明

适用 不适用

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

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人杜江涛	1、本人及本人实际控制的公司或企业目前未从事与君正集团主营业务存在竞争的业务活动； 2、本人及本人实际控制的公司或企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与君正集团主营业务存在竞争的业务活动； 3、本人及本人实际控制的公司或企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与君正集团生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予君正集团。	长期有效	是	是
	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人杜江涛	1、本人及本人控制的公司、企业与君正集团之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将与君正集团依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、规范性文件及君正集团章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和君正集团章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移君正集团的资金、利润，不利用关联交易损害君正集团及非关联股东的利益； 2、本次交易完成后，本人将严格按照有关法律法规、规范性文件以及君正集团章程的有关规定行使股东权利、履行股东义务； 3、本人及本人控制的公司、企业将杜绝一切非法占用君正集团的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求君正集团向本人及本人控制的公司、企业提供违规担保； 4、本人因违反本承诺致使本次交易完成后的君正集团及其子公司遭受损失的，本人将承担相应的赔偿责任。	长期有效	是	是
	其他	公司控股股东、实际控制人杜江涛	关于保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺： 1、本人承诺不越权干预君正集团经营管理活动，不侵占公司利益； 2、自本承诺出具日至君正集团本次重大资产重组实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺； 3、本人如违反上述承诺给君正集团或其他股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	长期有效	是	是
	其他	公司董事、高级管理人员	关于公司本次重大资产购买摊薄即期回报填补措施的承诺： 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；	长期有效	是	是



			<p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若上市公司后续推出股权激励政策，本人承诺公司实施或拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次重大资产重组实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人如违反上述承诺给公司或股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。</p>			
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	<p>为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人杜江涛出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：承诺其及其实际控制的公司或企业目前未从事与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动；其及其实际控制的公司或企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与内蒙君正主营业务存在竞争的业务活动；其及其实际控制的公司或企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与内蒙君正生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予内蒙君正。</p>	长期有效	是	是
	其他	公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司	<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
与再融资相关的承诺	其他	公司股东杜江涛及乌海市君正科技产业有限责任公司	<p>关于锡林浩特市君正支付内蒙古自治区第九地质矿产勘查院的煤炭资源勘探费用的承诺：君正集团如认为已支付的 2,870 万元储量勘查费用无法为其带来预期的经济利益，可随时要求杜江涛及君正科技承担上述勘查费用及与该事项相关的一切损失。</p>	长期有效	是	是
其他承诺	其他	公司控股股东、实际控制人杜江涛	<p>1、大安制药现正积极推进静丙及人凝血酶原复合物（PCC）的审评，以及相关药品生产批件的申请工作。本人承诺，如大安制药在未来 12 个月内未获得静丙、PCC 产品生产批件，则本人将按照初始投资成本加上年化 6% 的利息收购君正集团持有的大安制药全部股权；</p> <p>2、2021 年末，由君正集团对大安制药进行专项评估，本人承诺，如经评估后大安制药出现评估减值，或者君正集团认为的任何原因，君正集团有权要求本人按照初始投资成本加上年化 6% 的利息收购君正集团持有的大安制药全部股权。本人将无条件履行上述各项承诺。</p>	2020 年 4 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日	是	是
其他承诺	其他	公司董事（不含独立董事）、监事、	<p>如公司第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第二十一次会议审议通过的拉萨盛泰对大安制药增资于 2020 年内完成，则在本人担任公司董事/监事/高级管理人员时，大安制药 2020 年、2021 年或 2022 年的实际净利润低于“卓信大华评</p>	2020 年 4 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日	是	是

---

高级管理人员	<p>报字（2020）第 1003 号”《河北大安制药有限公司拟进行增资涉及的该公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》中收益法预测的 2020 年、2021 年、2022 年净利润（以下称“预测净利润”），本人愿意接受公司对本人薪酬的扣减，扣减方案如下：</p> <p>1、扣减公式为：扣减薪酬=本人 2019 年度薪酬—[本人 2019 年度薪酬*（大安制药截至当年累计实际实现的经审计净利润/大安制药截至当年累计预测净利润）]。</p> <p>2、本人根据实际结算发放的薪酬并根据国家有关法律法规的规定缴纳个人所得税，本人同意与公司共同配合完成本人个人所得税的代扣代缴安排。</p>
--------	---

---

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2020年2月17日，珠海奥森与博晖创新签署了《发行股份购买资产协议》，博晖创新拟以向珠海奥森支付股份对价的方式购买公司全资控股公司 ADCHIM SAS 100% 股权。	具体内容详见公司于2020年2月18日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。
2020年2月17日，珠海奥森与博晖创新签署了《股份认购协议》，珠海奥森拟以现金认购博晖创新为募集配套资金非公开发行的股份。	具体内容详见公司于2020年2月18日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

报告期，公司关联方大安制药以增资扩股方式引进战略投资者。2020年2月17日、3月17日，公司全资控股公司拉萨盛泰分别与大安制药签署了《河北大安制药有限公司与拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司之增资协议》及《河北大安制药有限公司与拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司增资协议之补充协议》。拉萨盛泰以现金方式认购大安制药新增注册资本 35,714.29 万元，价格为 3.1416 元/1 元注册资本，对应投资金额为 112,199.87 万元，占本次增资完成后注册资本的 31.17%。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第三十五次会议，第四届监事会第二十次会议、第二十一次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

截至本报告披露日，拉萨盛泰合计向大安制药支付增资款 11.19 亿元，对大安制药本次增资的出资义务全部完成尚差 299.87 万元，本次增资的相关变更手续正在办理过程中。

上述事项的具体内容详见公司于 2020 年 2 月 18 日、3 月 18 日、4 月 2 日、4 月 13 日、4 月 18 日、7 月 28 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2、担保情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											-2,777,668,823.49		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											7,737,763,947.50		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											7,737,763,947.50		
担保总额占公司净资产的比例（%）											44.50		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,673,763,947.50
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）	3,673,763,947.50
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明：	经公司第四届董事会第三十六次会议和2019年年度股东大会审议，为满足公司及合并报表范围内各级子公司经营需要，根据公司2020年度生产经营计划安排，同意公司及合并报表范围内各级子公司2020年度担保需求的额度合计不超过187亿元（含187亿元，含等值外币），具体内容详见公司于2020年4月22日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《君正集团关于预计2020年度担保额度的公告》（临2020-042号）。

### 3、其他重大合同

√适用 □不适用

（1）2019年11月25日，公司召开第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司及全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司拟出售持有的华泰保险集团股份有限公司全部股份的议案》《关于公司及全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司签署<股份转让协议>的议案》及《关于公司及全资子公司内蒙古君正化工有限责任公司签署<股份购买意向性协议>的议案》。2019年12月13日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案，并授权公司管理层办理涉及上述交易的相关事项。

1) 2019年11月25日，公司及君正化工与安达天平签订《股份转让协议》，协议约定，公司及君正化工拟向安达天平合计转让持有的华泰保险615,590,953股股份（占总股份的15.3068%）（以下简称“华泰保险股份首次转让”），每股价格为人民币12元，交易总价为人民币7,387,091,436.00元，其中：公司拟转让472,136,871股股份（占总股份的11.7398%），君正化工拟转让143,454,082股股份（占总股份的3.5670%）；

2) 2019年11月25日，公司及君正化工与安达天平签订《股份购买意向性协议》，协议约定，当华泰保险股份首次转让获得银保监会批准后，公司及君正化工将继续向安达天平合计转让持有的华泰保险283,529,047股股份（占总股份的7.0500%），每股价格为人民币12元，交易总价为人民币3,402,348,564.00元，其中：公司拟转让22,119,287股股份（占总股份的0.5500%），君正化工拟转让261,409,760股股份（占总股份的6.5000%）。

综上，公司及君正化工将共计向安达天平转让所持有的华泰保险899,120,000股股份（占总股份的22.3568%），交易总价合计为人民币10,789,440,000.00元，其中，公司拟合计转让494,256,158股股份（占总股份的12.2898%），君正化工拟合计转让404,863,842股股份（占总股份的10.0670%）；上述交易全部完成后，公司及君正化工不再持有华泰保险的股份。

截至本报告披露日，公司及君正化工向安达天平合计转让持有的华泰保险615,590,953股股份（占总股份的15.3068%）事项已取得银保监会《关于华泰保险集团股份有限公司变更股东的批复》（银保监复[2020]358号）。

本次交易的相关内容详见公司2019年11月26日、2019年12月14日、2020年6月23日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

(2) 2020年2月17日、3月17日，公司全资控股公司拉萨盛泰分别与大安制药签署了《河北大安制药有限公司与拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司之增资协议》及《河北大安制药有限公司与拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司增资协议之补充协议》。拉萨盛泰以现金方式认购大安制药新增注册资本35,714.29万元，价格为3.1416元/1元注册资本，对应投资金额为112,199.87万元，占本次增资完成后注册资本的31.17%。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第三十五次会议，第四届监事会第二十次会议、第二十一次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过。

截至本报告披露日，拉萨盛泰合计向大安制药支付增资款11.19亿元，对大安制药本次增资的出资义务全部完成尚差299.87万元，本次增资的相关变更手续正在办理过程中。

上述事项的具体内容详见公司于2020年2月18日、3月18日、4月2日、4月13日、4月18日、7月28日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

(3) 2020年2月17日，珠海奥森与博晖创新签署了《发行股份购买资产协议》，博晖创新拟以向珠海奥森支付股份对价的方式购买公司全资控股公司ADCHIM SAS 100%股权。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过。

截至本报告披露日，ADCHIM SAS 100%股权的相关审计、评估/估值工作尚未完成，交易作价尚未确定。ADCHIM SAS 100%股权的最终交易价格将以具备相应业务资质的机构出具的最终评估/估值报告确认的ADCHIM SAS 100%股权评估/估值结果为定价参考依据，由交易各方协商后确定。届时，公司将根据确定后的交易价格履行董事会及/或股东大会决策、审批程序。

上述事项的具体内容详见公司于2020年2月18日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

(4) 2020年2月17日，珠海奥森与博晖创新签署了《股份认购协议》，珠海奥森拟以现金认购博晖创新为募集配套资金非公开发行的股份。

该交易已经公司第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过。

截至本报告披露日，博晖创新本次非公开发行的规模尚未确定，故珠海奥森本次拟以现金认购博晖创新为募集配套资金非公开发行的股份数和交易金额尚未能确定。博晖创新拟在取得证监会核准后，以向珠海奥森非公开发行股票的方式发行普通股股票，每股面值人民币1元，发行数量不超过本次交易前博晖创新总股本的30%，且募集配套资金总额不超过博晖创新本次发行股份购买资产交易价格的100%，具体发行数量将在博晖创新取得证监会关于本次非公开发行的核准批文后，与珠海奥森协商另行签署补充协议确定，并以证监会最终核准的发行数量为准。公司将根据确定后的股份数和交易金额履行董事会及/或股东大会决策、审批程序。

上述事项的具体内容详见公司于2020年2月18日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1、精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司以帮助区域脱贫攻坚和产业项目改善为主线，坚持政府主导与多方参与相结合、对口帮扶与合作共赢相结合、切实贯彻精准扶贫精准脱贫基本方略，着力改善受帮扶地区群众生产生活条件，履行社会责任，投身精准扶贫。

### 2、报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真贯彻落实地区扶贫攻坚战略部署，加强与相关单位的联系和沟通，强化扶贫资金投入，因地制宜、分类施策，以增加收入、改善民生为主线，以产业扶持为主要方式，在合作区域内开展精准帮扶工作。

### 3、精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	15.00
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	10.00
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	5.00

### 4、履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

### 5、后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将全面贯彻落实党中央、国务院关于做好精准扶贫工作的精神，继续响应政府号召和工作部署，扎实推进公司扶贫工作，确保精准扶贫成效，为扶贫脱贫工作作出应有的贡献。



### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

公司坚持企业成长与环境保护的和谐发展、绿色发展、循环发展，积极响应国家环保节能减排政策，及时关注国家环保法律法规更新动态，持续加大节能减排力度。公司确保原有环保设施正常运行并适时升级，高标准配套建设规划项目的环保设施，采用新技术、新工艺实现资源循环、综合利用，进一步完善工业绿色制造工程和体系建设，充分发挥循环经济产业链优势，打造绿色化工产业，促进企业与资源、环境的协调可持续发展。

公司及君正化工、鄂尔多斯君正属于环境保护部门公布的重点排污单位，其环保情况说明如下：

#### 1、 排污信息

适用 不适用

##### (1) 废气排放情况

序号	主要污染物	排放方式	执行标准	超标情况	核定排放总量 (t/年)	2020 年上半年实际排放总量 (t)	排污口数量及分布情况
1	二氧化硫	连续排放	1、《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)； 2、《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)；	无	2,170.59	582.35	废气排放口有 10 个，位于生产厂区内
2	氮氧化物	连续排放	3、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)； 4、《水泥工业大气污染物排放标准》(GB4915-2013)；	无	3,442.81	1,125.90	
3	烟尘	连续排放	5、《烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准》(GB15581-2016)。	无	/	1,332.95	

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

##### (2) 废水排放情况

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

#### 2、 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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

### （1）防治污染设施建设

报告期，公司投入大量资金对无组织排放和烟气处理进行管控。电石炉及白灰窑上料、出炉除尘灰气力输送系统设备运转率 100%，冶炼生产过程的无组织排放得到有效控制，实现了粉状物料全密闭输送。

### （2）具体运行情况

公司及下属企业均严格执行国家环保相关法律，所有污染物产生点位均配备污染防治设施。其中，化工废气吸收处理装置共计 19 套，包括氯化氢吸收装置、事故氯吸收装置等；废水处理设施 17 套，对生活污水、工业废水进行处理，处理后的水继续回用系统；扬尘点共计安装除尘器 258 台。

#### ①废气治理方面

针对生产过程中的无组织排放，制定了对应除尘器的升级改造计划和方案，同时提高了采购除尘布袋时对处理效率的指标要求。鄂尔多斯君正将电石渣干粉装车系统进行全面升级改造，实现了边下料边收尘，电石渣干粉装车过程的无组织排放得到有效管控。通过更换水泥熟料装车除尘器箱体和除尘风机，增加除尘布袋数量，显著提升了水泥熟料装车时的除尘效果。为保证除尘器的正常运行，定期对除尘布袋进行更换，为避免除尘器灰斗放灰产生二次扬尘，根据除尘灰性质，采取管道密闭输送并最大化的收集利用，收集后部分除尘灰还可作为脱硫剂供电厂使用，提高了资源综合利用效果。

脱硫设施使用 PVC 生产系统产生的废渣（电石渣）作为脱硫剂，大大提升脱硫效率；脱硝采用低氮燃烧技术+SNCR 脱硝工艺，确保达标排放；烟气在线监测设施运行稳定，数据传输有效性符合环保要求。

#### ②废水治理方面

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

#### ③废渣治理方面

公司对生产工艺产生的电石渣等固废送往水泥熟料生产线生产熟料，避免固废填埋占用大量土地，同时降低环境承载力。

#### ④危废控制措施

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

#### ⑤噪声治理方面

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

### 3、 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司建设项目从可行性研究、初步设计、环境评价等各个环节严格履行各级审批手续。新、扩、改建项目环评和“三同时”制度执行率达到 100%。

### 4、 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

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

### 5、 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司各企业主要排污口按照环保要求安装在线监测系统，均能正常稳定运行。

按照环境保护部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）要求，公司对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，并制定自行监测方案。自行监测项目包括烟尘、二氧化硫、氮氧化物、汞及其化合物、噪声、COD、氨氮等，自行监测方式为自动监测与手动监测相结合，其中手动监测邀请具有资质的第三方公司进行开展，确保各项污染物达标排放。

### 6、 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

公司安全生产部组织安全、环保管理人员广泛收集相关法律法规、标准规范，并汇编成册，便于学习、查阅、使用。同时将环保异常管理纳入日常管理工作中，定期对环保设施进行现场检查，确保环保设施正常运行，有效控制生产过程中的无组织排放。将环保在线数据接入 DCS 系统，不间断地对在线数据监控，及时掌控环保设施运行情况。

#### （二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司重点排污单位之外的公司，均严格执行环保相关法律法规，积极承担企业环保主体责任。报告期内，未发生重大环境事件和污染事故。

君正物流作为公司重点排污单位之外的重要子公司，坚持“以人为本、健康安全、绿色环保、持续发展”的工作方针，以 ISO14001 标准为指引建立并运营环境管理体系，严格落实国内外有关环境保护的法律法规、相关标准，积极采用新工艺、先进设备，强化环保管理和监督检查，采取有效措施保护环境资源，防止生产运营过程中对环境的破坏和影响。

报告期内，君正物流及所属企业无一般及以上环境事件发生，无各类环保投诉事件发生，环

境绩效表现良好。

### （1）船运方面

公司严格遵守相关国际公约、船旗国和港口国法律法规、船级社和行业组织规范、国家环保法规等要求，致力于考虑利用航运界的新科技和实践来不断改善环境管理绩效，禁止一切形式的违规排放。

公司定期接受国际知名船级社（CCS/NK/LR/BV/ABS）等第三方机构对于船舶防污染的合规性检查及体系审核。同时，以 ISO14001 为指引建立并运营环境管理体系，通过了内外部环境管理体系审核，确保船舶运营符合环境保护要求。

公司制定了《环境因素评价及运行控制程序》《环境保护管理程序》《燃料油泄漏应急须知》等环保程序和专项应急反应预案，以制度的方式明确了船岸各部门、各岗位的职责。

公司所属船舶均安装了油水分离器、生活污水处理装置、焚烧炉等防污染设施，并陆续为船舶安装压载水处理设备；为防止船舶大气污染，公司遵照有关硫排放控制区的规定，为船舶配备低硫燃油；公司要求员工严格按安全管理体系和防污染操作须知要求操作，确保设备有效运行，致力于保护海洋环境。

公司积极采用新设备和新技术，开展技术改造，致力提高船岸环境保护；在新造船舶时，注重符合附加环保标准，着力打造一支绿色、清洁、环保型船队。

### （2）罐式集装箱运输方面

公司的罐式集装箱设计、制造和认证满足 ASME、IMDG、ADR/RID 等多项国际规范的相关要求，使用期间由国际公认的检验认可机构(LR/BV)等进行法定检验，并按照 ITCO 的国际标准监控罐的整体状况。公司以 ISO14001 环境管理体系为指引，建立并严格遵循集装箱清洗、维修、改装、检验的标准流程和规范，通过内外部审核保障了罐式集装箱使用的环保性。

同时，公司的罐式集装箱货物装载效率高，罐体本身又可同车体分离、即可直接公路运输也可多式联运，卸货残留损耗少，外设节能保温隔热层，使用便利、灵活高效、减少碳足迹。

### （3）码头储罐业务

公司建设项目均按照相关法律法规进行了环境影响评价及验收。公司以 ISO14001 为指引建立公司环保管理系统，通过了内外部环境管理体系审核，严格按照标准设置尾气处理装置、固废贮存场所、污水收集池及雨污分流和厂区绿化，严格执行有组织达标排放、无组织无污染排放。同时，采取科学管理措施有效减少对电源、气源、水资源等资源的消耗，持续改善环境保护与节能管理。

①废气。公司储罐均采用氮封保护，储罐废气通过管道集中收集，通过洗涤塔和（或）活性炭吸附或冷凝三级处理后高空排放。厂界无组织 VOCs 执行《化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）排放要求；环境敏感点 VOCs 浓度执行《化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）排放要求。TSP、PM10、SO<sub>2</sub>、NO<sub>2</sub> 浓度执行《环境空气质量标准》（GB309-2012）二级标准；有组织废气执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）“表 2 新污染源大气

污染物排放限值”二级标准。VOCs 执行《化学工业挥发性有机物排放标准》（DB32/3151-2016）排放要求。

②废水。公司建有废水收集池、废水调节池、初期雨水池、生活污水池、事故消防水收集池，生产的废水经收集调节后进入连云港港旗台散货区公共配套设施工程污水处理站集中处理。

③噪声。厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类区标准。

④固废。产生的沾油废物、废活性炭、罐底油泥等危险废物委托中节能（连云港）清洁技术发展有限公司统一处理；生活垃圾委托连云港港口集团环卫部门集中清运处置，固体废物实现零排放。

### （三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### （四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

详见本报告十（五）44。

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

适用 不适用

### （三）其他

适用 不适用

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

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	115,099
------------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
杜江涛	0	2,695,680,000	31.95	0	质押	887,311,300	境内自然人
乌海市君正科技产 业有限责任公司	0	1,806,566,400	21.41	0	质押	559,000,000	境内非国有 法人
田秀英	0	898,560,000	10.65	0	质押	692,107,467	境内自然人
中国证券金融股份 有限公司	0	413,422,897	4.90	0	未知		未知
中信信诚资产-招 商银行-诚融聚荷1 号资产管理计划	0	102,451,361	1.21	0	未知		未知
香港中央结算有限 公司	-14,018,734	69,879,183	0.83	0	未知		未知
黄辉	0	42,393,600	0.50	0	未知		境内自然人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	40,308,800	0.48	0	未知		未知
翟晓枫	0	39,728,000	0.47	0	未知		境内自然人

彭涛 5,094,000 26,488,371 0.31 0 未知 未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
杜江涛	2,695,680,000	人民币普通股	2,695,680,000
乌海市君正科技产业有限责任公司	1,806,566,400	人民币普通股	1,806,566,400
田秀英	898,560,000	人民币普通股	898,560,000
中国证券金融股份有限公司	413,422,897	人民币普通股	413,422,897
中信信诚资产—招商银行—诚融聚荷 1 号资产管理计划	102,451,361	人民币普通股	102,451,361
香港中央结算有限公司	69,879,183	人民币普通股	69,879,183
黄辉	42,393,600	人民币普通股	42,393,600
中央汇金资产管理有限责任公司	40,308,800	人民币普通股	40,308,800
翟晓枫	39,728,000	人民币普通股	39,728,000
彭涛	26,488,371	人民币普通股	26,488,371

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、前 10 名股东中，君正科技股东为杜江波、郝虹、杜江涛，其中杜江波系公司第一大股东杜江涛之兄，郝虹系杜江涛之妻；

2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
崔增平	监事	60,000	135,000	75,000	二级市场买卖

其它情况说明

适用 不适用

崔增平先生自 2020 年 7 月 24 日起任职公司职工监事，在此前未曾担任公司董事、监事和高级管理人员。截至 2020 年 7 月 24 日崔增平先生担任公司职工监事时，崔增平先生已不在持有公司股份。

#### (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

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

2020 年 7 月 24 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会、第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，完成了公司第五届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，具体内容详见公司 2020 年 7 月 25 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所披露的相关公告。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:内蒙古君正能源化工集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	十(七) 1	6,486,112,041.77	1,124,948,929.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十(七) 2	244,068,725.57	224,332,222.05
衍生金融资产			
应收票据	十(七) 4	614,244,838.45	374,887,801.20
应收账款	十(七) 5	625,756,285.15	782,034,676.48
应收款项融资	十(七) 6	221,940,620.94	179,491,337.02
预付款项	十(七) 7	184,097,767.87	173,602,776.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十(七) 8	262,208,231.39	226,958,728.25
其中: 应收利息		397,895.74	715,510.70
应收股利		44,326,462.58	26,373,312.00
买入返售金融资产			
存货	十(七) 9	492,645,635.99	598,253,904.45
合同资产	十(七) 10	170,075,041.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十(七) 13	116,106,146.08	137,918,880.02
流动资产合计		9,417,255,335.03	3,822,429,254.78
<b>非流动资产:</b>			

发放贷款和垫款		26,930,325.08	53,793,994.93
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十(七) 16	39,206,092.65	42,236,912.26
长期股权投资	十(七) 17	8,957,403,241.95	8,800,415,631.68
其他权益工具投资	十(七) 18	737,519,841.01	602,889,986.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产	十(七) 20	26,606,104.11	27,336,894.86
固定资产	十(七) 21	12,913,533,947.86	13,146,053,690.90
在建工程	十(七) 22	273,807,291.88	263,477,400.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	十(七) 26	813,580,450.31	852,647,827.74
开发支出			
商誉	十(七) 28	1,498,299,064.69	1,490,801,690.07
长期待摊费用	十(七) 29	63,963,365.95	71,688,680.98
递延所得税资产	十(七) 30	214,229,328.87	213,260,283.80
其他非流动资产	十(七) 31	3,090,629,026.45	2,160,903,572.38
非流动资产合计		28,655,708,080.81	27,725,506,566.62
资产总计		38,072,963,415.84	31,547,935,821.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十(七) 32	409,000,000.00	1,133,552,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	十(七) 33	58,751,425.40	57,677,924.03
衍生金融负债			
应付票据	十(七) 35	509,739,050.81	488,574,756.74
应付账款	十(七) 36	1,521,023,327.01	1,570,503,451.91
预收款项	十(七) 37	392,692,962.82	400,068,919.67
合同负债	十(七) 38	36,374,663.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十（七）39	121,082,612.71	149,721,220.72
应交税费	十（七）40	147,635,674.58	371,683,873.11
其他应付款	十（七）41	11,552,509,243.07	636,685,257.84
其中：应付利息		8,541,599.34	9,902,449.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十（七）43	929,931,669.90	2,572,580,078.68
其他流动负债			
流动负债合计		15,678,740,629.42	7,381,047,482.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	十（七）45	4,171,737,687.58	4,446,089,950.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	十（七）50	4,075,616.36	4,166,075.08
递延收益	十（七）51	82,054,634.91	68,979,931.81
递延所得税负债		96,418,556.49	74,252,439.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,354,286,495.34	4,593,488,396.76
负债合计		20,033,027,124.76	11,974,535,879.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	十（七）53	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	十(七) 55	273,792,677.82	273,792,677.82
减: 库存股			
其他综合收益	十(七) 57	107,121,507.13	21,011,160.52
专项储备	十(七) 58	19,658,752.02	12,724,653.75
盈余公积	十(七) 59	834,355,950.67	834,355,950.67
一般风险准备			
未分配利润	十(七) 60	7,716,012,401.65	9,344,225,021.56
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		17,388,958,679.29	18,924,126,854.32
少数股东权益		650,977,611.79	649,273,087.62
所有者权益(或股东权益) 合计		18,039,936,291.08	19,573,399,941.94
负债和所有者权益(或股 东权益)总计		38,072,963,415.84	31,547,935,821.40

法定代表人: 张海生

主管会计工作负责人: 杨东海

会计机构负责人: 杨东海

### 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位: 内蒙古君正能源化工集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		119,559,555.17	1,823,346.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	
应收账款	十(十七) 1	2,656,605.24	4,161,862.24
应收款项融资			
预付款项		4,657,792.85	555,092.98
其他应收款	十(十七) 2	930,373,315.28	507,997,082.31
其中: 应收利息			
应收股利		28,641,876.98	26,373,312.00
存货		17,256,050.77	30,147,213.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,398,599.35	2,394,326.49
流动资产合计		1,076,201,918.66	547,078,923.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（十七）3	14,490,961,851.15	13,881,040,860.32
其他权益工具投资		202,388,282.24	173,675,345.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		830,873,222.83	895,180,376.40
在建工程			203,602.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,406,641.01	60,471,882.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,104,531.57	2,068,014.16
其他非流动资产		2,023,997,195.12	3,257,013,211.00
非流动资产合计		17,608,731,723.92	18,269,653,292.55
资产总计		18,684,933,642.58	18,816,732,216.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		108,610,804.91	136,400,534.83
预收款项		925,570.60	2,730.00
合同负债			
应付职工薪酬		6,699,017.17	10,149,459.12
应交税费		21,147,565.89	33,233,477.94

其他应付款	5,887,313,528.37	3,222,105,185.67
其中：应付利息	1,211,808.19	1,770,984.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	340,151,108.99	336,938,790.38
其他流动负债		
流动负债合计	6,364,847,595.93	3,738,830,177.94
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	935,415,549.58	1,095,051,068.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,300,833.33	12,638,333.33
递延所得税负债	1,571,163.53	1,650,184.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	949,287,546.44	1,109,339,586.92
负债合计	7,314,135,142.37	4,848,169,764.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,775,130.11	103,775,130.11
减：库存股		
其他综合收益	39,402,617.55	8,138,777.47
专项储备		
盈余公积	84,834,387.32	84,834,387.32
未分配利润	2,704,768,975.23	5,333,796,766.51
所有者权益（或股东权益） 合计	11,370,798,500.21	13,968,562,451.41



---

负债和所有者权益(或股 东权益)总计	18,684,933,642.58	18,816,732,216.27
-----------------------	-------------------	-------------------

---

法定代表人：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海

**合并利润表**  
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		7,192,363,112.70	4,422,351,836.31
其中：营业收入	十（七）61	7,189,039,916.12	4,414,498,004.34
利息收入		3,250,146.91	7,738,125.86
已赚保费			
手续费及佣金收入		73,049.67	115,706.11
二、营业总成本	十（七）61	5,945,529,250.10	3,209,089,509.38
其中：营业成本		4,949,007,609.14	2,551,837,315.52
利息支出			
手续费及佣金支出		42,515.14	45,857.95
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十（七）62	89,706,834.24	79,108,648.83
销售费用	十（七）63	199,664,738.93	179,384,144.18
管理费用	十（七）64	492,726,865.84	295,635,975.57
研发费用	十（七）65	70,143,325.57	41,063,407.21
财务费用	十（七）66	144,237,361.24	62,014,160.12
其中：利息费用		153,008,252.90	181,606,743.53
利息收入		69,270,292.33	58,976,682.12
加：其他收益	十（七）67	60,256,775.51	34,015,213.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十（七）68	274,954,562.51	339,485,975.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		266,970,193.00	322,232,085.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	十（七）70	-21,896,582.98	13,302,417.34
信用减值损失（损失以“－”号填列）	十（七）71	-13,070,798.20	-10,163,777.15
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	十（七）73	155,704.77	285,793.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,547,233,524.21	1,590,187,949.39
加：营业外收入	十（七）74	4,584,337.02	6,784,680.35
减：营业外支出	十（七）75	10,936,622.78	5,810,603.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,540,881,238.45	1,591,162,026.49
减：所得税费用	十（七）76	215,110,220.80	169,450,796.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,325,771,017.65	1,421,711,229.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,325,771,017.65	1,421,711,229.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,324,985,920.97	1,430,174,814.07
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		785,096.68	-8,463,584.34
六、其他综合收益的税后净额	十（七）77	89,555,146.61	83,646,114.61
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		86,110,346.61	83,646,114.61
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		28,518,736.68	-8,775,436.78
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		28,518,736.68	-8,775,436.78
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		57,591,609.93	92,421,551.39
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		14,865,244.94	88,754,739.68
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额	42,726,364.99	3,666,811.71
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,444,800.00	
七、综合收益总额	1,415,326,164.26	1,505,357,344.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	1,411,096,267.58	1,513,820,928.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	4,229,896.68	-8,463,584.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1570	0.1695
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1570	0.1695

法定代表人：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十（十七）4	568,712,328.17	591,844,375.32
减：营业成本	十（十七）4	350,186,609.11	336,592,670.61
税金及附加		8,295,202.80	9,366,337.16
销售费用			
管理费用		58,281,784.47	49,905,170.47
研发费用			
财务费用		33,695,846.17	-59,352,246.38
其中：利息费用		38,723,892.80	56,035,749.39
利息收入		28,186,222.57	53,289,495.29
加：其他收益	十（十七）5	9,137,409.60	5,269,864.27
投资收益（损失以“-”号填列）		220,370,764.82	261,353,352.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		216,916,017.65	246,922,019.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“—”号填列)	-243,449.45	1,238,266.11
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	66,198.62	53,272.12
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	347,583,809.21	523,247,198.94
加: 营业外收入	2,951,219.15	338,536.66
减: 营业外支出	7,863,316.69	2,701,497.13
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	342,671,711.67	520,884,238.47
减: 所得税费用	18,393,416.45	30,042,379.86
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	324,278,295.22	490,841,858.61
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	324,278,295.22	490,841,858.61
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	31,263,840.08	32,830,498.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	28,712,936.68	-9,414,077.60
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	28,712,936.68	-9,414,077.60
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,550,903.40	42,244,575.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	2,550,903.40	42,244,575.76
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	355,542,135.30	523,672,356.77

---

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：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,943,036,545.52	2,580,776,179.26
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,798,523.30	8,070,766.04
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,605,311.91	20,239,421.17
收到其他与经营活动有关的现金	十（七）78	180,412,014.86	77,994,011.86
经营活动现金流入小计		6,166,852,395.59	2,687,080,378.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,955,981,174.61	835,930,470.00
客户贷款及垫款净增加额		-15,235,042.19	-1,347,124.50
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		23,354.10	95,152.81
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		499,335,267.81	253,207,022.44
支付的各项税费		803,750,897.21	571,934,795.95
支付其他与经营活动有关的现金	十（七）78	471,688,166.40	307,072,791.77
经营活动现金流出小计		4,715,543,817.94	1,966,893,108.47
经营活动产生的现金流量净额		1,451,308,577.65	720,187,269.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,151,605,100.20	2,464,670,000.00
取得投资收益收到的现金		115,684,299.83	40,333,415.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,827,916.19	
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		15,270,117,316.22	2,505,003,415.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,552,904.80	58,644,798.24
投资支付的现金		5,667,571,084.38	3,493,405,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十（七）78	46,082,508.30	1,981,664,258.02
投资活动现金流出小计		5,787,206,497.48	5,533,714,056.26
投资活动产生的现金流量净额		9,482,910,818.74	-3,028,710,640.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			44,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			44,000,000.00
取得借款收到的现金		1,827,969,622.31	3,426,379,752.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,827,969,622.31	3,470,379,752.82
偿还债务支付的现金		2,712,630,554.49	1,257,830,281.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,088,700,515.81	231,130,202.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	十（七）78	1,772,952,303.64	
筹资活动现金流出小计		7,574,283,373.94	1,488,960,483.45
筹资活动产生的现金流量净额		-5,746,313,751.63	1,981,419,269.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		189,285,514.87	-5,785,410.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,377,191,159.63	-332,889,511.27
加：期初现金及现金等价物余额		921,891,830.62	540,829,072.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,299,082,990.25	207,939,561.43

法定代表人：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海



**母公司现金流量表**

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		642,644,930.83	679,519,901.25
收到的税费返还		8,581,930.82	4,789,447.60
收到其他与经营活动有关的现金		38,411,008.24	1,835,324,048.15
经营活动现金流入小计		689,637,869.89	2,519,633,397.00
购买商品、接受劳务支付的现金		63,300,721.10	68,759,970.72
支付给职工及为职工支付的现金		50,613,254.38	42,513,919.95
支付的各项税费		81,844,668.58	70,439,088.09
支付其他与经营活动有关的现金		51,729,180.84	2,252,715,125.19
经营活动现金流出小计		247,487,824.90	2,434,428,103.95
经营活动产生的现金流量净额		442,150,044.99	85,205,293.05
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,016,300,000.00	893,200,000.00
取得投资收益收到的现金		110,882,912.77	22,215,518.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	
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		1,127,342,912.77	915,415,518.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,721.00	60,930.00
投资支付的现金		1,516,300,000.00	893,200,000.00
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			1,797,191,508.02
投资活动现金流出小计		1,516,329,721.00	2,690,452,438.02
投资活动产生的现金流量净额		-388,986,808.23	-1,775,036,919.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,609,928,669.49
收到其他与筹资活动有关的现金		8,574,426,778.68	

筹资活动现金流入小计	8,574,426,778.68	1,609,928,669.49
偿还债务支付的现金	170,075,554.49	118,330,281.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,981,585,368.39	106,664,192.56
支付其他与筹资活动有关的现金	5,351,903,436.59	
筹资活动现金流出小计	8,503,564,359.47	224,994,473.95
筹资活动产生的现金流量净额	70,862,419.21	1,384,934,195.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-6,289,446.85	-3,508,209.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	117,736,209.12	-308,405,640.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,823,346.05	311,217,801.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	119,559,555.17	2,812,161.68

法定代表人：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海

合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	8,438,017,390.00				273,792,677.82		21,011,160.52	12,724,653.75	834,355,950.67		9,344,225,021.56	18,924,126,854.32	649,273,087.62	19,573,399,941.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	8,438,017,390.00				273,792,677.82		21,011,160.52	12,724,653.75	834,355,950.67		9,344,225,021.56	18,924,126,854.32	649,273,087.62	19,573,399,941.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							86,110,346.61	6,934,098.27			-1,628,212,619.91	-1,535,168,175.03	1,704,524.17	-1,533,463,650.86
（一）综合收益总额							86,110,346.61				1,324,985,920.97	1,411,096,267.58	4,229,896.68	1,415,326,164.26
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者														

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	-2,953,306,086.50	-2,953,306,086.50	-2,953,306,086.50
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	-2,953,306,086.50	-2,953,306,086.50	-2,953,306,086.50
4. 其他			
(四) 所有者权益内部结转	107,545.62	107,545.62	107,545.62
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他						107,545.62		107,545.62		107,545.62	
(五) 专项储备				6,934,098.27				6,934,098.27	33,606.13	6,967,704.40	
1. 本期提取				26,429,576.93				26,429,576.93	152,848.28	26,582,425.21	
2. 本期使用				19,495,478.66				19,495,478.66	119,242.15	19,614,720.81	
(六) 其他									-2,558,978.64	-2,558,978.64	
四、本期期末余额	8,438,017,390.00		273,792,677.82	107,121,507.13	19,658,752.02	834,355,950.67		7,716,012,401.65	17,388,958,679.29	650,977,611.79	18,039,936,291.08

2019 年半年度

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	8,438,017,390.00				274,669,838.89		-15,146,369.73	13,943,115.61	749,521,563.35		6,936,754,538.08		16,397,760,076.20	149,844,212.70	16,547,604,288.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企															

业合并									
其他									
二、本年期初余额	8,438,017,390.00	274,669,838.89	-15,146,369.73	13,943,115.61	749,521,563.35	6,936,754,538.08	16,397,760,076.20	149,844,212.70	16,547,604,288.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			83,646,114.61	3,218,589.23		1,430,174,814.07	1,517,039,517.91	35,536,415.66	1,552,575,933.57
(一) 综合收益总额			83,646,114.61			1,430,174,814.07	1,513,820,928.68	-8,463,584.34	1,505,357,344.34
(二) 所有者投入和减少资本								44,000,000.00	44,000,000.00
1. 所有者投入的普通股								44,000,000.00	44,000,000.00
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. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益			
5. 其他综 合收益结 转留存收 益			
6. 其他			
（五）专项 储备	3,218,589.23	3,218,589.23	3,218,589.23
1. 本期提 取	20,458,017.09	20,458,017.09	20,458,017.09
2. 本期使 用	17,239,427.86	17,239,427.86	17,239,427.86

## (六) 其他

四、本期期末余额	8,438,017,390.00	274,669,838.89	68,499,744.88	17,161,704.84	749,521,563.35	8,366,929,352.15	17,914,799,594.11	185,380,628.36	18,100,180,222.47
----------	------------------	----------------	---------------	---------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	-------------------

法定代表人：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海

**母公司所有者权益变动表**

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,438,017,390.00			103,775,130.11		8,138,777.47		84,834,387.32	5,333,796,766.51	13,968,562,451.41	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,438,017,390.00			103,775,130.11		8,138,777.47		84,834,387.32	5,333,796,766.51	13,968,562,451.41	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						31,263,840.08			-2,629,027,791.28	-2,597,763,951.20	
（一）综合收益总额						31,263,840.08			324,278,295.22	355,542,135.30	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存 收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 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	8,438,017,390.00	103,775,130.11	39,402,617.55	84,834,387.32	2,704,768,975.23	11,370,798,500.21			
	<b>2019 年半年度</b>								
<b>项目</b>	<b>实收资本(或股</b>	<b>其他权益工具</b>	<b>资本公积</b>	<b>减：库</b>	<b>其他综合收益</b>	<b>专项储备</b>	<b>盈余公积</b>	<b>未分配利润</b>	<b>所有者权益合计</b>

	本)	优先 股	永续 债	其 他	存股			
一、上年期末余额	8,438,017,390.00			271,362,230.07	-21,058,953.01	749,521,563.35	4,602,610,244.40	14,040,452,474.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	8,438,017,390.00			271,362,230.07	-21,058,953.01	749,521,563.35	4,602,610,244.40	14,040,452,474.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					32,830,498.16		490,841,858.61	523,672,356.77
（一）综合收益总额					32,830,498.16		490,841,858.61	523,672,356.77
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
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. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 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	8,438,017,390.00	271,362,230.07	11,771,545.15	749,521,563.35	5,093,452,103.01	14,564,124,831.58

法定代表人：张海生

主管会计工作负责人：杨东海

会计机构负责人：杨东海

### 三、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

√适用 □不适用

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

公司主要业务所处行业为：1、化学原料和化学制品制造行业，业务范围涵盖发电、石灰石开采、生石灰烧制、电石生产、烧碱制备、乙炔法聚氯乙烯制备、硅铁冶炼等环节；2、化学品物流运输行业，业务范围涵盖能源化工品船运、集装罐以及储罐码头等业务。公司注册资本：843,801.739 万元，注册地址：内蒙古自治区乌海市乌达区高载能工业园区，统一社会信用代码为 9115030074389683XQ。

本财务报表经公司 2020 年 8 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议批准对外报出。

#### 2、 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)
内蒙古君正化工有限责任公司	全资子公司	1 级	100
乌海市君正供水有限责任公司	控股子公司	1 级	95
乌海市神华君正实业有限责任公司	控股子公司	1 级	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
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
Lion Legend International Limited	全资子公司	1 级	100
乌海市君正矿业有限责任公司	全资子公司	1 级	100
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	控股子公司	1 级	51
珠海奥森投资有限公司	全资子公司	1 级	100
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司	全资子公司	1 级	100
内蒙古君正集团企业管理（北京）有限公司	全资子公司	1 级	100
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	全资子公司	2 级	100
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	控股子公司	2 级	80
内蒙古君正天原化工有限责任公司	控股子公司	3 级	60
Luxembourg Sunshine International Co S. à r.l.	全资子公司	2 级	100

伊金霍洛旗君正矿业有限公司	全资子公司	1 级	100
上海君正物流有限公司	全资子公司	3 级	100
上海博森管理咨询有限公司	全资子公司	2 级	100

#### 四、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

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

##### 2、 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在金融工具发生减值的判断标准[报告十(五)10]、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法[报告十(五)12]、存货的计价方法[报告十(五)15]、固定资产折旧和无形资产摊销[报告十(五)23、29]、长期资产减值的估计[报告十(五)30]、收入的确认时点[报告十(五)38]等。

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4、 记账本位币

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

##### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

期损益。

如果存在或有对价并需要确认金融负债或资产的，该金融负债或资产金额以公允价值计量且其变动计入当期损益。

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

#### （4）为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，

冲减少数股东权益。

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### A 一般处理方法

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

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



## B 分步处置子公司

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

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

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

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

## C 购买子公司少数股权

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

## D 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### （1）合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

### 8、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币业务

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

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

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对

所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据、应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A 能够消除或显著减少会计错配。

B 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条 A 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，

则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### ③金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

A 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

C 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

A 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：

a 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

a 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

负债。

#### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### ① 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A 如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失



的金额计量损失准备。

B 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ②信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

A 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

C 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ③已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A 发行方或债务人发生严重财务困难；

B 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；

C 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ④预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

C 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ⑤减记金融资产

公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

①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、 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“十（五）10 金融工具减值”。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

## 12、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“十（五）10 金融工具减值”。

对于应收账款，本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
低风险组合	本组合为应收取的关联方款项

## 13、应收款项融资

√适用 □不适用

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。此类应收票据和应收账款，企业既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，对于应收款项融资的减值损失计量比照以上金融资产减值损失计量方法处理。

## 14、其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“十（五）10 金融工具减值”。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收的账龄作为信用风险特征
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收的关联方款项、各类押金、质保金、员工借款、备用金等应收款项

## 15、存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司将物流合同已提供服务但未结算而形成的收取对价的权利，作为合同资产列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“十（五）10 金融工具减值”。对于合同资产，本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
低风险组合	本组合为应收取的关联方款项

## 17、持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 划分为持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### (2) 划分为持有待售资产核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## 18、 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19、 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20、 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司的长期应收款会计政策详见应收账款会计政策。

## 21、 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告“十（五）5 同一控制下和非同一控制下企业合并”的会计处理方法。

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①成本法

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

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

## ②权益法

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

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

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

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

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

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

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### ①公允价值计量转权益法核算

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

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。

#### 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。

## 22、投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销，与固定资产和无形资产计提折旧或摊销的方法相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

适用 不适用

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

A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### ①固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

② 固定资产后续计量及处置

A 固定资产折旧

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

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

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

B 固定资产的后续支出

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

C 固定资产处置

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

(2) 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-18	5%	9.50%-5.28%
储罐设备	年限平均法	15-25	3%	6.47%-3.88%
运输设备（包含船）	年限平均法	6-25	0-5%	16.67%-3.8%
通用设备	年限平均法	10	5%	9.50%
其他设备	年限平均法	3-20	3-5%	32.33%-4.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 24、在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25、借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26、生物资产

适用 不适用

## 27、油气资产

适用 不适用

## 28、使用权资产

适用 不适用

## 29、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所

发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

#### ②无形资产的后续计量

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

##### A 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	41-50 年	按权证年限摊销
煤炭采矿权	6 年	按工作量法摊销
石灰石采矿权	15.8 年-31.2 年	按使用年限摊销
软件	5-10 年	按使用年限摊销
专有技术及专利权	10 年	按使用年限摊销
水权	25 年	按使用年限摊销
客户关系	5-10 年	交易预期年限
商标权	10 年	商标法规定

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 30、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

√适用  不适用

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

### 32、合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用  不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。本公司在向客户转让商品或服务之前，客户已经支付了合同对价的，按照已收的金额确认合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用



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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### 34、租赁负债

适用 不适用

#### 35、预计负债

适用 不适用

##### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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。

#### 36、股份支付

适用 不适用

##### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 会计处理方法

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

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

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

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

(3) 会计处理方法

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

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

## 38、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### ①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：A 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；B 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；C 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定

恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### ②特定交易的收入处理原则

售后回购：A 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照本报告“十（五）42 租赁”的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。B 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 A 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### ③收入确认具体原则

A 销售产品收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

B 船舶运输收入，如航次在同一会计期间内开始并完成的，在航次结束时确认船舶运输收入的实现；如航次的开始和完成分别属于不同的会计期间，则在航次的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照航行开始日至资产负债表日的已航行天数占航行总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认船舶运输收入，否则按已经发生并预计能够补偿的航次成本金额确认收入，并将已发生的航次成本作为当期费用。已经发生的航次成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

C 集装罐业务收入，完工进度按照于资产负债表日已运行天数占总运行天数的比例确定。

D 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) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39、合同成本

适用 不适用

##### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

A 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

B 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列

报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40、政府补助

适用  不适用

#### (1) 类型

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

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

#### (2) 政府补助的确认

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

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

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务采用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①经营租入资产

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

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

#### ②经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①融资租入资产

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本报告“十（五）23 固定资产”。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

#### ②融资租出资产

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

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 勘探开发支出

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

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

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

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(3) 安全生产费

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

**44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2020 年 1 月 1 日执行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》	经第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十二次会议审议通过	详见报告十(五)44(3)

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,124,948,929.14	1,124,948,929.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	224,332,222.05	224,332,222.05	
衍生金融资产			
应收票据	374,887,801.20	374,887,801.20	
应收账款	782,034,676.48	643,115,353.08	-138,919,323.40
应收款项融资	179,491,337.02	179,491,337.02	
预付款项	173,602,776.17	173,602,776.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	226,958,728.25	226,958,728.25	
其中：应收利息	715,510.70	715,510.70	
应收股利	26,373,312.00	26,373,312.00	
买入返售金融资产			
存货	598,253,904.45	598,253,904.45	
合同资产		138,919,323.40	138,919,323.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,918,880.02	137,918,880.02	
流动资产合计	3,822,429,254.78	3,822,429,254.78	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	53,793,994.93	53,793,994.93	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	42,236,912.26	42,236,912.26	
长期股权投资	8,800,415,631.68	8,800,415,631.68	
其他权益工具投资	602,889,986.25	602,889,986.25	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	27,336,894.86	27,336,894.86	

固定资产	13,146,053,690.90	13,146,053,690.90	
在建工程	263,477,400.77	263,477,400.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	852,647,827.74	852,647,827.74	
开发支出			
商誉	1,490,801,690.07	1,490,801,690.07	
长期待摊费用	71,688,680.98	71,688,680.98	
递延所得税资产	213,260,283.80	213,260,283.80	
其他非流动资产	2,160,903,572.38	2,160,903,572.38	
非流动资产合计	27,725,506,566.62	27,725,506,566.62	
资产总计	31,547,935,821.40	31,547,935,821.40	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,133,552,000.00	1,133,552,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	57,677,924.03	57,677,924.03	
衍生金融负债			
应付票据	488,574,756.74	488,574,756.74	
应付账款	1,570,503,451.91	1,570,503,451.91	
预收款项	400,068,919.67	379,939,620.38	-20,129,299.29
合同负债		20,129,299.29	20,129,299.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	149,721,220.72	149,721,220.72	
应交税费	371,683,873.11	371,683,873.11	
其他应付款	636,685,257.84	636,685,257.84	
其中：应付利息	9,902,449.00	9,902,449.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,572,580,078.68	2,572,580,078.68
其他流动负债		
流动负债合计	7,381,047,482.70	7,381,047,482.70
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	4,446,089,950.62	4,446,089,950.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,166,075.08	4,166,075.08
递延收益	68,979,931.81	68,979,931.81
递延所得税负债	74,252,439.25	74,252,439.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,593,488,396.76	4,593,488,396.76
负债合计	11,974,535,879.46	11,974,535,879.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	273,792,677.82	273,792,677.82
减：库存股		
其他综合收益	21,011,160.52	21,011,160.52
专项储备	12,724,653.75	12,724,653.75
盈余公积	834,355,950.67	834,355,950.67
一般风险准备		
未分配利润	9,344,225,021.56	9,344,225,021.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	18,924,126,854.32	18,924,126,854.32

少数股东权益	649,273,087.62	649,273,087.62
所有者权益（或股东权益） 合计	19,573,399,941.94	19,573,399,941.94
负债和所有者权益（或 股东权益）总计	31,547,935,821.40	31,547,935,821.40

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，2020 年度已按照新收入准则要求，将本公司已向客户提供服务而有权收取的应收账款的期初余额对应调整至合同资产项，将本公司已收客户船舶运费应提供服务的预收账款期初余额对应调整至合同负债项。

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,823,346.05	1,823,346.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,161,862.24	4,161,862.24	
应收款项融资			
预付款项	555,092.98	555,092.98	
其他应收款	507,997,082.31	507,997,082.31	
其中：应收利息			
应收股利	26,373,312.00	26,373,312.00	
存货	30,147,213.65	30,147,213.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,394,326.49	2,394,326.49	
流动资产合计	547,078,923.72	547,078,923.72	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,881,040,860.32	13,881,040,860.32	

其他权益工具投资	173,675,345.56	173,675,345.56
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	895,180,376.40	895,180,376.40
在建工程	203,602.36	203,602.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,471,882.75	60,471,882.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,068,014.16	2,068,014.16
其他非流动资产	3,257,013,211.00	3,257,013,211.00
非流动资产合计	18,269,653,292.55	18,269,653,292.55
资产总计	18,816,732,216.27	18,816,732,216.27
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	136,400,534.83	136,400,534.83
预收款项	2,730.00	2,730.00
合同负债		
应付职工薪酬	10,149,459.12	10,149,459.12
应交税费	33,233,477.94	33,233,477.94
其他应付款	3,222,105,185.67	3,222,105,185.67
其中：应付利息	1,770,984.78	1,770,984.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	336,938,790.38	336,938,790.38
其他流动负债		
流动负债合计	3,738,830,177.94	3,738,830,177.94

<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,095,051,068.62	1,095,051,068.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,638,333.33	12,638,333.33
递延所得税负债	1,650,184.97	1,650,184.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,109,339,586.92	1,109,339,586.92
负债合计	4,848,169,764.86	4,848,169,764.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	8,438,017,390.00	8,438,017,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,775,130.11	103,775,130.11
减：库存股		
其他综合收益	8,138,777.47	8,138,777.47
专项储备		
盈余公积	84,834,387.32	84,834,387.32
未分配利润	5,333,796,766.51	5,333,796,766.51
所有者权益（或股东权益）合计	13,968,562,451.41	13,968,562,451.41
负债和所有者权益（或股东权益）	18,816,732,216.27	18,816,732,216.27
总计		

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

适用 不适用

**45、其他**

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
资源税	按销售额计征	6%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	15
内蒙古君正化工有限责任公司	15
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	15
乌海市君正供水有限责任公司	25
乌海市神华君正实业有限责任公司	25
乌海市君正矿业有限责任公司	25
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	25
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	25
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	25
内蒙古君正天原化工有限责任公司	25
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	25
珠海奥森投资有限公司	25
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司	25
内蒙古君正集团企业管理（北京）有限公司	25
上海博森管理咨询有限公司	25
伊金霍洛旗君正矿业有限责任公司	25
计税地区为中国大陆的君正物流及下属子公司	25
计税地区为日本的公司	15 至 23.20
计税地区为韩国的公司	10 至 25
计税地区为荷兰的公司	16.5 至 20

计税地区为新加坡的公司	17
计税地区为中国香港的公司	16.5

## 2、税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

①本公司根据乌海市国家税务局乌海国税流字[2008]38号文件《乌海市国家税务局关于乌海市君正能源化工有限责任公司申请享受资源综合利用增值税优惠政策的批复》，依据财政部、国家税务总局财税[2001]198号《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》和国家发展与改革委员会办公厅下发《国家发展改革委办公厅关于印发2007年资源综合利用发电机组名单的通知》，本公司列入资源综合利用发电机组认定名单，从2008年1月1日起享受增值税按应纳税额减半征收的优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，2009年1月1日起实行增值税50%即征即退政策。根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从2015年7月1日开始实行增值税50%即征即退政策。

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

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

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

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

⑤本公司孙公司鄂尔多斯君正余热蒸汽分公司生产的余热蒸汽符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》列示的相关条件，根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从2020年5月1日开始享受增值税100%即征即退的税收优惠政策。

⑥本公司孙公司鄂尔多斯君正污水处理分公司利用综合污水通过加工处理生产再生水产品，同时提供污水处理劳务符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》列示的相关条件，根据



财政部、国家税务总局财[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，从 2020 年 6 月 1 日开始污水处理劳务享受增值税 70%即征即退的税收优惠政策；销售再生水享受增值税 50%即征即退的税收优惠政策。

⑦本公司孙公司君正储运属于现代服务业中物流辅助服务，符合《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## （2）所得税

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

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

②子公司君正化工，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2010]248 号文件，审批认定为高新技术企业，2019 年复审合格，重新颁发高新技术企业证书，证书有效期三年。

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

③本公司孙公司鄂尔多斯君正，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2014]298 号文件，审批认定为高新技术企业，2020 年复审合格，重新颁发高新技术企业证书，证书有效期三年。

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

## 3、其他

适用 不适用

### （1）房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准税率为 12%。

### （2）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,551.88	107,023.77
银行存款	6,303,919,181.39	920,904,851.48
其他货币资金	182,074,308.50	203,937,053.89
合计	6,486,112,041.77	1,124,948,929.14
其中：存放在境外的款项总额	5,318,619,959.10	663,935,668.54

其他说明：

(1) 其中受限的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	176,733,944.53	142,334,853.66
信用证保证金		51,000,000.00
履约保证金	4,564,132.37	4,000,000.00
银行冻结资金	5,730,974.62	5,722,244.86
合计	187,029,051.52	203,057,098.52

(2) 截至2020年6月30日，本公司以176,733,944.53元作为保证金，签发银行承兑汇票326,733,944.53元。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	244,068,725.57	224,332,222.05
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	17,938,725.57	39,332,222.05
衍生金融资产		
其他	226,130,000.00	185,000,000.00
合计	244,068,725.57	224,332,222.05

其他说明：

√适用 □不适用

截至2020年6月30日，“交易性金融资产-其他”项目金额为226,130,000.00元，主要为：公司为提高资金使用效率，增加收益，利用自有闲置资金购买结构性理财产品。

### 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	614,244,838.45	374,887,801.20
合计	614,244,838.45	374,887,801.20

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,714,807,070.99	
合计	2,714,807,070.99	

#### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2020年6月30日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大的损失。

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	585,506,248.56
6 个月至 1 年	24,374,898.44
1 年以内小计	609,881,147.00
1 至 2 年	22,191,381.96
2 至 3 年	332,160.40
3 年以上	
3 至 4 年	5,754,261.40
4 至 5 年	10,194.48
5 年以上	6,885,576.83
合计	645,054,722.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,208,368.11	2.20	6,086,791.73	42.84	8,121,576.38	7,539,029.14	1.14	3,900,029.14	51.73	3,639,000.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,208,368.11	2.20	6,086,791.73	42.84	8,121,576.38	7,539,029.14	1.14	3,900,029.14	51.73	3,639,000.00
按组合计提坏账准备	630,846,353.96	97.80	13,211,645.19	2.09	617,634,708.77	653,112,074.98	98.86	13,635,721.90	2.09	639,476,353.08
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	630,846,353.96	97.80	13,211,645.19	2.09	617,634,708.77	653,112,074.98	98.86	13,635,721.90	2.09	639,476,353.08
合计	645,054,722.07	/	19,298,436.92	/	625,756,285.15	660,651,104.12	/	17,535,751.04	/	643,115,353.08

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
第一名	5,779,272.07	1,445,499.21	25.01	
第二名	5,078,560.72	1,439,560.72	28.35	预期无法收回的金额
第三名	824,478.57	675,675.05	81.95	
第四名	669,269.03	669,269.03	100.00	
第五名	331,436.53	331,436.53	100.00	预期全额无法收回
其他	1,525,351.19	1,525,351.19	100.00	
合计	14,208,368.11	6,086,791.73	42.84	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	601,311,485.53	1,494,641.00	0.25
1至2年	17,518,401.53	2,627,760.23	15
2至3年	73,703.22	22,110.97	30
3至4年	5,751,261.40	2,875,630.71	50
5年以上	6,191,502.28	6,191,502.28	100
合计	630,846,353.96	13,211,645.19	2.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	

应收账款	17,535,751.04	1,770,827.06	52,814.84	44,673.66	19,298,436.92
坏账准备					
合计	17,535,751.04	1,770,827.06	52,814.84	44,673.66	19,298,436.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	35,190,825.19	5.46	
第二名	9,857,935.01	1.53	
第三名	8,920,183.06	1.38	8,582.22
第四名	7,207,240.03	1.12	13,034.09
第五名	7,057,172.13	1.09	635,393.42
合计	68,233,355.42	10.58	657,009.73

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,940,620.94	179,491,337.02
合计	221,940,620.94	179,491,337.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以大面值银行承兑汇票 221,940,620.94 元作为质押签发小面值银行承兑汇票。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	116,772,400.17	63.43	101,305,386.83	58.36
1 至 2 年	62,277,004.44	33.83	69,909,337.88	40.27
2 至 3 年	4,307,203.39	2.34	1,671,018.57	0.96
3 年以上	741,159.87	0.40	717,032.89	0.41
合计	184,097,767.87	100.00	173,602,776.17	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：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未结算原因
第一名	55,063,027.81	1 至 2 年	未达到结算条件
第二名	3,760,768.78	2 至 3 年	未达到结算条件
合计	58,823,796.59		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)	时间	未结算原因
第一名	55,063,027.81	29.91	1 至 2 年	未达到结算条件
第二名	13,207,953.24	7.17	1 年以内	未达到结算条件
第三名	9,000,000.00	4.89	1 年以内	预付材料款
第四名	8,533,341.00	4.64	1 年以内	预付设备款
第五名	5,840,754.90	3.17	1 年以内	预付设备款
合计	91,645,076.95	49.78		

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	397,895.74	715,510.70



应收股利	44,326,462.58	26,373,312.00
其他应收款	217,483,873.07	199,869,905.55
合计	262,208,231.39	226,958,728.25

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1) 应收利息分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款	397,895.74	715,510.70
合计	397,895.74	715,510.70

**(2) 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
乌海银行股份有限公司	26,373,312.00	26,373,312.00
华泰保险集团股份有限公司	17,011,742.82	
国都证券股份有限公司	941,407.76	
合计	44,326,462.58	26,373,312.00

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利期末数比期初数增加 17,953,150.58 元，增加比例 68.07%，主要变动原因：本期依据华泰保险 2019 年度利润分配通知，公司按持股比例确认应收股利 17,011,742.82 元。

其他应收款

(4) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
6个月以内	102,480,816.70
6个月至1年	54,718,779.38
1年以内小计	157,199,596.08
1至2年	47,279,495.12
2至3年	8,219,485.95
3年以上	
3至4年	11,088,081.47
4至5年	16,440,050.33
5年以上	43,238,622.77
合计	283,465,331.72

(5) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	201,169,960.28	175,714,807.60
保证金	40,153,397.39	47,244,029.44
备用金	22,690,811.75	18,217,245.60
应返还土地出让金	19,451,162.30	19,451,162.30
合计	283,465,331.72	260,627,244.94

(6) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	59,483,967.54	1,273,371.85		60,757,339.39
2020年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	5,224,119.26		5,224,119.26
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020年6月30日余额	64,708,086.80	1,273,371.85	65,981,458.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(7) 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	60,757,339.39	5,224,119.26			65,981,458.65
坏账准备					
合计	60,757,339.39	5,224,119.26			65,981,458.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9) 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	往来款	32,739,917.57	6 个月内、6 个月至 1 年	11.55	0.00
第二名	往来款	23,638,505.44	1 至 2 年	8.34	0.00
第三名	应返还土地出让金、保证金	19,451,162.30	2 至 3 年、4 至 5 年、5 年以上	6.86	13,918,367.85
第四名	往来款	14,648,960.44	6 个月内、6 个月至 1 年、1 至 2 年、2 至 3 年	5.17	0.00

第五名	往来款	13,977,937.81	1 至 2 年	4.93	14,486.82
合计	/	104,456,483.56	/	36.85	13,932,854.67

**(10) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**9、存货**

**(1) 存货分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	294,470,144.53	294,470,144.53	310,371,562.55	310,371,562.55
在产品	18,964,426.00	18,964,426.00	41,491,735.97	41,491,735.97
库存商品	179,211,065.46	179,211,065.46	246,390,605.93	246,390,605.93
合计	492,645,635.99	492,645,635.99	598,253,904.45	598,253,904.45

**(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、合同资产**

**(1) 合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
		账面价值		账面价值

综合物流服务相关的合同资产	170,075,041.82	170,075,041.82	138,919,323.40	138,919,323.40
合计	170,075,041.82	170,075,041.82	138,919,323.40	138,919,323.40

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	105,643,780.37	109,139,369.24
待认证增值税进项税	9,952,228.81	9,354,072.00
预缴企业所得税		18,327,414.97
租赁费		719,377.62
其他	510,136.90	378,646.19
合计	116,106,146.08	137,918,880.02

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
代垫船舶运营款	39,206,092.65		39,206,092.65	42,236,912.26		42,236,912.26	
合计	39,206,092.65		39,206,092.65	42,236,912.26		42,236,912.26	/

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
Sea Brave Shipping Co.,Ltd	12,734,288.29			7,412,460.54					228,776.43	20,375,525.26	
小计	12,734,288.29			7,412,460.54					228,776.43	20,375,525.26	
二、联营企业											
华泰保险集团股份有限公司	7,017,138,098.85			47,732,283.14	13,356,324.29		17,011,742.82			7,061,214,963.46	
天弘基金管理有限公司	1,703,643,878.92			213,192,222.51	1,508,920.65		108,218,773.00			1,810,126,249.08	
成都柏奥特克生物科技股份有限公司	24,350,000.00			-187,442.71						24,162,557.29	
连云港港口国际石化港务有限公司	32,245,136.58			-1,424,850.97						30,820,285.61	
Newchem Logistics LLC	9,185,593.09			241,394.29					137,325.15	9,564,312.53	
Newport Saudi Arabia Ltd	1,118,635.95			4,126.20					16,586.57	1,139,348.72	
小计	8,787,681,343.39			259,557,732.46	14,865,244.94		125,230,515.82		153,911.72	8,937,027,716.69	
合计	8,800,415,631.68			266,970,193.00	14,865,244.94		125,230,515.82		382,688.15	8,957,403,241.95	

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Echosens SA	434,092,358.77	426,981,240.69
国都证券股份有限公司	116,734,562.24	88,021,625.56
上海众源和界企业管理中心（有限合伙）	100,000,000.00	
乌海银行股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
内蒙古坤德物流股份有限公司	35,133,720.00	35,133,720.00
乌海市正威矿业有限责任公司	520,000.00	520,000.00
其他	1,039,200.00	2,233,400.00
合计	737,519,841.01	602,889,986.25

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国都证券股份有限公司	941,407.76	28,134,396.12				
乌海银行股份有限公司		56,669,978.67				
内蒙古坤德物流股份有限公司		769,520.00				
乌海市正威矿业有限责任公司						
Echosens SA						
上海众源和界企业管理中心（有限合伙）						
其他				107,545.62		本期出售
合计	941,407.76	85,573,894.79		107,545.62		

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产



单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,134,361.24			45,134,361.24
2.本期增加金额	96,856.77			96,856.77
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动影响	96,856.77			96,856.77
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	45,231,218.01			45,231,218.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,428,986.63			15,428,986.63
2.本期增加金额	827,647.52			827,647.52
(1) 计提或摊销	827,647.52			827,647.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,256,634.15			16,256,634.15
三、减值准备				
1.期初余额	2,368,479.75			2,368,479.75
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,368,479.75			2,368,479.75
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,606,104.11			26,606,104.11
2.期初账面价值	27,336,894.86			27,336,894.86

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,913,533,947.86	13,146,053,690.90
合计	12,913,533,947.86	13,146,053,690.90

### 固定资产

#### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	暂估固定资产	储罐设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,600,713,866.11	8,463,283,127.31	5,240,254,850.89	96,159,897.90	293,836,327.64	4,203,293,177.07	21,897,541,246.92
2.本期增加金额	22,719,854.84	50,124,115.37	289,185,324.19	2,673,614.01	-25,163,040.45	84,644,693.94	424,184,561.90
(1) 购置	26,715.45	13,009,633.63	138,053.10	1,393,681.40		49,049,777.83	63,617,861.41
(2) 在建工程转入		263,235.39			33,125,255.07		33,388,490.46
(3) 企业合并增加							
(4) 其他转入	21,458,843.46	36,829,452.06	234,965,998.20		-58,288,295.52		234,965,998.20
(5) 汇率变动影响	1,234,295.93	21,794.29	54,081,272.89	1,279,932.61		35,594,916.11	92,212,211.83
3.本期减少金额		15,815,412.53	2,268,409.71	476,147.45		8,810,416.98	27,370,386.67
(1) 处置或报废		15,815,412.53	2,268,409.71	476,147.45		3,459,808.83	22,019,778.52

(2) 其他转出						5,350,608.15	5,350,608.15
4. 期末余额	3,623,433,720.95	8,497,591,830.15	5,527,171,765.37	98,357,364.46	268,673,287.19	4,279,127,454.03	22,294,355,422.15
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	1,099,817,459.21	4,894,783,687.65	1,763,349,073.83	70,181,036.40	41,473,345.04	870,218,211.76	8,739,822,813.89
2. 本期增加金额	80,047,828.27	323,304,492.20	139,557,347.79	4,578,155.61	5,393,888.06	95,160,452.67	648,042,164.60
(1) 计提	77,285,551.84	313,231,542.50	124,998,519.06	3,849,034.71	17,644,111.06	87,371,324.46	624,380,083.63
(2) 其他转入	2,185,570.09	10,064,652.91			-12,250,223.00		
(3) 汇率变动影响	576,706.34	8,296.79	14,558,828.73	729,120.90		7,789,128.21	23,662,080.97
3. 本期减少金额		15,025,041.90	1,911,547.10	408,842.28		1,362,815.05	18,708,246.33
(1) 处置或报废		15,005,641.90	1,911,547.10	408,842.28		791,905.18	18,117,936.46
(2) 其他转出		19,400.00				570,909.87	590,309.87
4. 期末余额	1,179,865,287.48	5,203,063,137.95	1,900,994,874.52	74,350,349.73	46,867,233.10	964,015,849.38	9,369,156,732.16
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额	2,812,325.89	8,783,625.39	17,164.40	51,626.45			11,664,742.13
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	2,812,325.89	8,783,625.39	17,164.40	51,626.45			11,664,742.13
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	2,440,756,107.58	3,285,745,066.81	3,626,159,726.45	23,955,388.28	221,806,054.09	3,315,111,604.65	12,913,533,947.86

2. 期初账面价值	2,498,084,081.01	3,559,715,814.27	3,476,888,612.66	25,927,235.05	252,362,982.60	3,333,074,965.31	13,146,053,690.90
-----------	------------------	------------------	------------------	---------------	----------------	------------------	-------------------

### (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
神华君正房屋及建筑物	67,537,800.91	16,901,996.52	2,812,325.89	47,823,478.50	
神华君正机器设备	71,940,816.87	25,229,036.02	6,648,122.31	40,063,658.54	
神华君正运输设备	2,425,260.00	2,303,997.00	17,164.40	104,098.60	
神华君正电子及其他设备	2,565,034.32	2,218,407.83	49,898.42	296,728.07	
合计	144,468,912.10	46,653,437.37	9,527,511.02	88,287,963.71	

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
集装罐	1,279,237,397.98
神华君正房屋及建筑物	19,968,180.84
神华君正机器设备	4,626,592.93
神华君正电子及其他设备	10,081.00
合计	1,303,842,252.75

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	324,052,596.67	根据鄂尔多斯市鄂托克旗不动产登记中心要求，公司循环经济产业链项目涉及房产正在陆续办理产权证；由于港口的特殊政策，导致港口一带房屋均没有产权证。

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 98,571.06 万元，详见报告十（十四）3。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	267,977,946.68	258,852,278.81
工程物资	5,829,345.20	4,625,121.96
合计	273,807,291.88	263,477,400.77

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白音乌素煤矿技改工程	191,549,836.64	67,487,888.46	124,061,948.18	191,549,836.64	67,487,888.46	124,061,948.18
冶炼除尘升级改造项目				37,482,421.85		37,482,421.85
冶炼提升电石炉控制效率与改善控制策略项目	3,643,128.31		3,643,128.31	3,622,956.91		3,622,956.91
冶炼硅铁成品破碎处理系统项目	7,576,190.26		7,576,190.26	2,631,269.70		2,631,269.70
次钠废水深度处理项目	637,536.85		637,536.85	637,536.85		637,536.85
零星技改项目	24,169,129.44		24,169,129.44	12,910,452.07		12,910,452.07
造船项目	106,196,437.80		106,196,437.80	74,927,331.68		74,927,331.68
SAP 项目	1,693,575.84		1,693,575.84	2,578,361.57		2,578,361.57
合计	335,465,835.14	67,487,888.46	267,977,946.68	326,340,167.27	67,487,888.46	258,852,278.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------------	------	-----------	--------------	--------------	------

白音乌素 煤矿技改 工程	1,000,000,000.00	124,061,948.18	124,061,948.18	44.53	46%		自有资金
合计	1,000,000,000.00	124,061,948.18	124,061,948.18	/	/	/	/

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用  
其他说明

适用 不适用

期末用于抵押或担保的在建工程账面价值为 477.97 万元，详见报告十（十四）3。

**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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料及设备	5,829,345.20		5,829,345.20	4,625,121.96		4,625,121.96
合计	5,829,345.20		5,829,345.20	4,625,121.96		4,625,121.96

**23、 性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	探矿权	水权	客户关系	商标权	其他	合计
一、账面原值											
1.期初余额	320,294,051.71	10,575,580.78	71,498,084.71	159,704,407.55	67,436,297.63	8,000,000.00	161,588,252.43	64,826,507.53	175,587,033.73	6,592,311.43	1,046,102,527.50
2.本期增加金额					5,035,324.67			408,861.40	3,402,598.70	122,696.09	8,969,480.86
(1)购置					1,557,104.89						1,557,104.89
(2)内部研发											
(3)企业合并											
增加											
(4)汇率变动影响					297,087.70			408,861.40	3,402,598.70	122,696.09	4,231,243.89
(5)在建工程转入					3,181,132.08						3,181,132.08
3.本期减少金额											
(1)处置											
4.期末余额	320,294,051.71	10,575,580.78	71,498,084.71	159,704,407.55	72,471,622.30	8,000,000.00	161,588,252.43	65,235,368.93	178,989,632.43	6,715,007.52	1,055,072,008.36
二、累计摊销											



1.期初余额	49,175,243.55	4,452,179.86	42,265,790.59	41,976,720.17	37,485,442.98	13,969,690.97	932,946.92	3,171,255.00	25,429.72	193,454,699.76	
2.本期增加金额	3,421,348.57	536,212.66	3,747,188.71	16,093,427.35	5,212,867.32	3,231,951.63	3,006,496.80	12,776,749.79	10,615.46	48,036,858.29	
(1) 计提	3,421,348.57	536,212.66	3,747,188.71	16,093,427.35	4,977,918.14	3,231,951.63	2,786,946.54	11,863,186.64	9,913.25	46,668,093.49	
(2) 企业合并											
(3) 汇率变动					234,949.18		219,550.26	913,563.15	702.21	1,368,764.80	
3.本期减少金额											
(1) 处置											
4.期末余额	52,596,592.12	4,988,392.52	46,012,979.30	58,070,147.52	42,698,310.30	17,201,642.60	3,939,443.72	15,948,004.79	36,045.18	241,491,558.05	
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	267,697,459.59	5,587,188.26	25,485,105.41	101,634,260.03	29,773,312.00	8,000,000.00	144,386,609.83	61,295,925.21	163,041,627.64	6,678,962.34	813,580,450.31
2.期初账面价值	271,118,808.16	6,123,400.92	29,232,294.12	117,727,687.38	29,950,854.65	8,000,000.00	147,618,561.46	63,893,560.61	172,415,778.73	6,566,881.71	852,647,827.74

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 0.62%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 14,108.54 万元，详见报告十（十四）3。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	
上海君正物流有限公司	1,087,976,862.29				1,087,976,862.29
Interchim集团	402,824,827.78		7,497,374.62		410,322,202.40
乌海市君正矿业有限责任公司	11,863,395.07				11,863,395.07
合计	1,502,665,085.14		7,497,374.62		1,510,162,459.76

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

1、上海君正物流有限公司：2019 年 10 月份，公司子公司鄂尔多斯君正合并君正物流形成商誉相关的资产组包括组成资产组的固定资产和无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

2、Interchim 集团：2019 年 10 月份，公司子公司 AdchimSAS 完成对 Interchim 集团的并购，Interchim 集团与形成商誉相关的资产组包括组成资产组的固定资产和无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债），该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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
租赁合同成本	66,525,840.39	945,307.62	1,029,945.55	6,301,290.20	60,139,912.26
灰场土地使用费	4,019,912.66		803,982.48		3,215,930.18
租入固定资产改良支出	669,780.44		402,994.03		266,786.41
租入房屋装修费	473,147.49	7,160.20	139,570.59		340,737.10
合计	71,688,680.98	952,467.82	2,376,492.65	6,301,290.20	63,963,365.95

30、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				
内部交易未实现利润	950,676,999.24	142,728,249.81	950,718,270.40	142,738,567.60
可抵扣亏损	213,413,685.84	53,353,421.46	209,174,855.65	52,293,713.90
信用减值损失	71,377,771.55	14,012,614.45	71,402,480.12	14,092,959.15
权益法核算的长期股权投资变动	14,540,172.58	3,635,043.15	14,540,172.58	3,635,043.15
公益性捐赠支出	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
合计	1,252,008,629.21	214,229,328.87	1,247,835,778.75	213,260,283.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
单位价值不超过 500 万元的固定资产折旧差异	50,512,662.08	7,576,899.31	53,394,861.92	8,009,229.25
子公司所得税税率低于母公司需补税	355,366,628.72	88,841,657.18	264,972,840.00	66,243,210.00
合计	405,879,290.8	96,418,556.49	318,367,701.92	74,252,439.25

(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

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	7,603,151.61	6,188,610.31
可抵扣亏损	88,795,916.86	41,940,356.75
合计	96,399,068.47	48,128,967.06

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	5,451,726.98	5,451,726.98	
2023 年	24,057,475.74	24,057,475.74	
2024 年	12,431,154.03	12,431,154.03	
2025 年	46,855,560.11		
合计	88,795,916.86	41,940,356.75	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权收购价款和交易金	2,127,629,950.00		2,127,629,950.00	1,019,995,000.00		1,019,995,000.00
租赁保证金	534,911,349.71		534,911,349.71	530,616,366.56		530,616,366.56

合作意向暂付款	305,000,000.00	305,000,000.00	305,000,000.00	305,000,000.00
预付购船款			171,175,019.41	171,175,019.41
应收债权款	43,630,902.93	43,630,902.93	54,660,362.60	54,660,362.60
财务资助款	50,756,823.81	50,756,823.81	50,756,823.81	50,756,823.81
勘探费	28,700,000.00	28,700,000.00	28,700,000.00	28,700,000.00
合计	3,090,629,026.45	3,090,629,026.45	2,160,903,572.38	2,160,903,572.38

其他说明：

其他非流动资产期末数比年初数增加 929,725,454.07 元，增加比例为 43.02%，主要原因为：报告期，支付大安制药部分股权价款。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	400,000,000.00	1,124,762,000.00
信用借款	9,000,000.00	8,790,000.00
合计	409,000,000.00	1,133,552,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末数比年初数减少 724,552,000.00 元，减少比例 63.92%，主要原因为：本期流动资金借款减少。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

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
交易性金融负债	57,677,924.03	1,073,501.37		58,751,425.40
其中：				
其他	57,677,924.03	1,073,501.37		58,751,425.40
合计	57,677,924.03	1,073,501.37		58,751,425.40

其他说明：

本公司子公司 Adchim SAS 收购 Interchim 集团 100% 股权，股权转让协议中约定业绩承诺条

款，与之相关的或有对价确认为交易性金融负债。

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、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
商业承兑汇票	51,609.78	
银行承兑汇票	509,687,441.03	488,574,756.74
合计	509,739,050.81	488,574,756.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 30,000.00 元。银行承兑汇票已到解付期，报告期末收到票据持有人兑付申请。

### 36、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	620,996,982.45	774,120,929.02
物流综合服务费	663,438,071.79	548,282,310.53
应付工程款	139,254,482.22	123,731,492.75
装卸及运费	49,354,895.77	72,246,385.52
应付设备款	47,978,894.78	52,122,334.09
合计	1,521,023,327.01	1,570,503,451.91

#### (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	12,160,000.00	按计划分阶段支付
第二名	10,517,845.70	按计划分阶段支付
第三名	8,962,444.00	按计划分阶段支付
第四名	7,288,252.00	按计划分阶段支付
第五名	4,487,678.89	按计划分阶段支付
合计	43,416,220.59	/

其他说明：

适用 不适用

**37、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	392,692,962.82	379,939,620.38
合计	392,692,962.82	379,939,620.38

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
综合物流服务预收款	36,374,663.12	20,129,299.29
合计	36,374,663.12	20,129,299.29

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

报告期末收到客户支付的船舶运费收入，在此之前尚未提供服务。

**39、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	145,286,900.15	474,343,608.55	529,826,706.99	89,803,801.71
二、离职后福利-设定提存计划	4,434,320.57	28,908,502.45	2,064,012.02	31,278,811.00
三、辞退福利		1,786,560.30	1,786,560.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,721,220.72	505,038,671.30	533,677,279.31	121,082,612.71

**(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	112,764,393.13	401,853,804.74	453,738,496.35	60,879,701.52
二、职工福利费	18,978,148.09	28,730,660.70	45,873,078.95	1,835,729.84
三、社会保险费	385,999.03	15,250,144.63	2,500,626.57	13,135,517.09
其中：医疗保险费	323,947.56	14,240,069.42	2,218,566.49	12,345,450.49
工伤保险费	18,643.48	630,371.26	50,789.04	598,225.70
生育保险费	43,407.99	379,703.95	231,271.04	191,840.90
四、住房公积金	564,463.34	22,967,120.70	22,892,200.57	639,383.47
五、工会经费和职工教育经费	12,392,486.07	5,189,501.29	4,463,232.65	13,118,754.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	201,410.49	352,376.49	359,071.90	194,715.08
合计	145,286,900.15	474,343,608.55	529,826,706.99	89,803,801.71

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,963,903.04	27,668,493.98	1,999,743.44	29,632,653.58
2、失业保险费	470,417.53	1,240,008.47	64,268.58	1,646,157.42
3、企业年金缴费				
合计	4,434,320.57	28,908,502.45	2,064,012.02	31,278,811.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,353,593.83	62,854,092.17
企业所得税	58,386,390.56	259,206,731.00
个人所得税	6,847,172.32	8,142,124.32
城市维护建设税	3,100,801.60	3,474,244.89
教育费附加	1,531,010.56	1,747,081.45
地方教育费附加	1,020,673.70	1,070,347.08
水利建设基金	910,305.62	1,007,101.29



资源税	5,007,221.50	3,165,850.39
矿产资源资源补偿费	10,095,200.42	10,095,200.42
煤炭价格调节基金		15,843,869.46
水资源税	2,602,872.50	1,204,622.50
环境保护税	3,821,242.20	2,098,403.31
印花税	440,567.84	1,364,264.80
海外其他税金	457,554.92	409,940.03
房产税	18,469.83	
土地使用税	42,597.18	
合计	147,635,674.58	371,683,873.11

其他说明：

应交税费期末数较期初数减少 224,048,198.53 元，减少比例 60.28%，主要变动原因为：报告期缴纳 2019 年计提的企业所得税。

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,543,967,643.73	626,782,808.84
应付利息	8,541,599.34	9,902,449.00
合计	11,552,509,243.07	636,685,257.84

##### 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	5,602,099.84	6,944,969.52
短期借款应付利息	2,939,499.50	2,957,479.48
合计	8,541,599.34	9,902,449.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

## 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	11,163,173,639.15	87,543,440.69
其他代垫款	162,711,754.57	124,710,120.43
资金拆借	72,030,000.00	72,232,968.44
租赁费	53,264,858.62	8,801,497.27
股权交易价款	39,045,300.00	273,632,813.58
资源价款	22,611,685.00	22,611,685.00
应付运费	9,950,848.05	14,427,425.07
工程物料款	2,892,441.86	6,671,557.56
代缴社保款	687,684.14	475,636.68
其他	17,599,432.34	15,675,664.12
合计	11,543,967,643.73	626,782,808.84

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	14,011,685.00	分期付款
第二名	8,600,000.00	分期付款
第三名	6,448,302.44	保证金按合同执行
合计	29,059,987.44	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期末数比期初数增加 10,917,184,834.89 元，增加比例 1741.78%，主要变动原因为：报告期收到安达天平支付受让华泰保险股份的履约保证金 1,564,260,062.64 美元，按 2020 年 6 月末美元兑人民币汇率，折合人民币 11,074,179,113.46 元。

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	860,988,308.99	757,599,590.38

1年内到期的长期应付款	68,943,360.91	1,814,980,488.30
合计	929,931,669.90	2,572,580,078.68

其他说明：

1、长期借款 5,032,725,996.57 元，其中 860,988,308.99 元于 2021 年 6 月 30 日前到期，重分类列示至“一年内到期的非流动负债”。

2、1年内到期的长期应付款期初为 1,814,980,488.30 元，为君正物流应付资金往来款，本期支付 1,746,037,127.39 元，期末余额为 68,943,360.91 元。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,943,415,549.58	2,271,051,068.62
抵押借款	1,852,780,000.00	2,026,720,000.00
保证借款	375,542,138.00	148,318,882.00
合计	4,171,737,687.58	4,446,089,950.62

长期借款分类的说明：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
民生银行宁波分行	2018.12.26	2023.12.12	4.75	330,000,000.00	390,000,000.00
民生银行宁波分行	2019.3.8	2023.12.12	1.80513	552,577,701.33	643,517,496.51
民生银行宁波分行	2019.8.2	2023.12.12	1.80513	52,837,848.25	61,533,572.11
工商银行乌海分行	2020.6.29	2023.6.23	4.10	199,000,000.00	
工商银行乌海分行	2020.6.29	2023.6.23	4.10	89,000,000.00	
建设银行乌海分行	2016.4.28	2025.4.27	4.655	680,000,000.00	750,000,000.00
建设银行乌海分行	2017.7.1	2026.11.1	4.90	980,000,000.00	1,050,000,000.00
工商银行乌海分行	2019.2.1	2024.1.30	4.75	240,000,000.00	280,000,000.00
建设银行乌海分行	2019.2.3	2024.1.30	4.75	36,000,000.00	42,000,000.00
光大银行呼和浩特分行	2019.2.15	2024.1.30	5.225	204,000,000.00	238,000,000.00
建设银行乌海分行	2019.3.8	2024.1.30	4.75	264,000,000.00	308,000,000.00
工商银行乌海分行	2019.3.12	2024.1.30	4.75	264,000,000.00	308,000,000.00
工商银行乌海分行	2020.6.30	2023.6.23	4.10	79,000,000.00	

农行连云港连云支行	2016.1.28	2028.1.28	4.90	192,780,000.00	226,720,000.00
农行乌达支行	2018.11.29	2021.11.14	4.75		100,000,000.00
农行乌达支行	2018.12.12	2021.12.09	4.75		40,000,000.00
The Bank of Fukuoka, Ltd.	2019.12.5	2029.12.5	3MTIBOR+1.32%	8,542,138.00	8,318,882.00
合计				4,171,737,687.58	4,446,089,950.62

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
固定资产弃置义务	4,166,075.08	4,075,616.36	君正矿业石灰石矿提取的弃置费用
合计	4,166,075.08	4,075,616.36	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

君正矿业石灰石矿被鄂尔多斯国家级自然保护区乌海管理局确定为四合木自然保护区，于2018年底停产关闭，本期停止计提弃置费用；厂区搬迁后本期发生土地平整等费用90,458.72元。

### 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,979,931.81	20,000,000.00	6,925,296.90	82,054,634.91	
合计	68,979,931.81	20,000,000.00	6,925,296.90	82,054,634.91	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硅铁炉尾气余热发电技改研发资金	4,800,000.00					4,800,000.00	与资产相关
树脂提氢装置技改项目资金	120,000.00			60,000.00		60,000.00	与资产相关
电石炉自动堵眼机技改资金	206,250.00			49,500.00		156,750.00	与资产相关
次氯酸钠清净液回收利用装置补贴	20,833.65			4,999.98		15,833.67	与资产相关
新型高分子材料的研究与应用	3,291,666.53			250,000.02		3,041,666.51	与资产相关
厂区搬迁补偿资金	20,271,197.46	20,000,000.00		5,439,266.46		34,831,931.00	与资产相关
粉状物料堆场全封闭治理工程财政补贴资金	4,289,583.42			124,999.98		4,164,583.44	与资产相关
粉状物料堆场封闭治理工程补贴资金	4,586,826.82			128,602.62		4,458,224.20	与资产相关
超低排放改造工程补贴资金	6,745,000.03			177,499.98		6,567,500.05	与资产相关
原煤堆场封闭治理项目补贴资金	5,893,333.30			160,000.02		5,733,333.28	与资产相关
新建项目基础设施配套补助资金	4,465,240.60			160,427.82		4,304,812.78	与资产相关
2*330MW 超低排放改造工程补贴资金	4,860,000.00			270,000.00		4,590,000.00	与资产相关
冶炼除尘升级改造项目	7,430,000.00				-	7,430,000.00	与资产

补助资金				相关
电解槽节能降耗技术改造项目补助资金	2,000,000.00		100,000.02	1,899,999.98 与资产 相关
合计	68,979,931.81	20,000,000.00	6,925,296.90	82,054,634.91

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 乌海市发展与改革委员会拨付硅铁炉尾气余热发电技改研发资金 4,800,000.00 元。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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》拨付次氯酸钠清浄液回收利用装置补贴 100,000.00 元。
- (5) 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。
- (6) 根据 2013 年 12 月 10 日乌海市人民政府专题会议纪要（[2013]34 号），乌海市财政局拨付关于君正化工老厂区拆迁改造补偿资金 55,190,981.72 元。
- (7) 根据鄂旗财字(2016)139 号《鄂托克旗财政局关于下达环境综合整治资金的通知》，鄂托克旗财政局对公司 2\*330MW 低热值煤发电项目粉状物料堆场全封闭治理工程将给予财政补贴资金 5,000,000.00 元，根据工程进度已拨付补贴资金 5,000,000.00 元。
- (8) 根据 2017 年 4 月 28 日乌海市人民政府市长办公会议纪要（[2017]9 号），乌海市财政局拨付关于电力企业超低排放改造工程补贴资金 7,100,000.00 元。
- (9) 根据 2016 年 12 月 1 日乌海市财政局、乌海市环保局文件（乌财[2016]623 号），乌海市财政局拨付关于电力企业原煤堆场封闭治理项目补贴资金 1,500,000.00 元。
- (10) 根据鄂托克旗人民政府 2017 年第七次常务会议纪要（[2017]19 号），鄂托克旗环境保护局拨付关于粉状物料堆场封闭治理工程补贴资金 2,000,000.00 元。
- (11) 根据鄂托克旗人民政府 2018 年第一次常务会议纪要（[2018]8 号），鄂托克旗财政局拨付关于企业新建项目基础设施配套、环境设施新建及改造、技术升级改造补贴资金 5,000,000.00 元。
- (12) 根据乌区发改环资字([2017]200 号)，乌海市财政局拨付关于电力企业原煤堆场封闭治理项目补贴资金 4,900,000.00 元。
- (13) 根据鄂财建指([2018]143 号)，鄂托克旗环境保护局拨付关于粉状物料堆场封闭治理工程补贴资金 3,000,000.00 元。
- (14) 根据鄂托克旗人民政府 2018 年第六次常务会议纪要（[2018]28 号），鄂托克旗财政局拨付关于企业电力机组环保提标改造补贴资金 3,400,000.00 元。
- (15) 根据乌海发改环资字([2018]139 号)，乌海市财政局拨付关于冶炼除尘升级改造专项补贴资金 7,430,000.00 元。

(16) 根据乌海发改字([2018]38号), 乌海市乌达区财政局拨付关于电解槽节能降耗技术改造项目补助资金 2,000,000.00 元。

(17) 根据鄂财建指([2018]676号), 鄂尔多斯市财政局拨付关于 2\*330MW 超低排放改造工程补贴资金 2,000,000.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,438,017,390.00					8,438,017,390.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	167,568,502.16			167,568,502.16
其他资本公积	106,224,175.66			106,224,175.66
合计	273,792,677.82			273,792,677.82

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用				

一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,876,305.56	28,518,736.68	28,518,736.68	31,395,042.24
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	2,876,305.56	28,518,736.68	28,518,736.68	31,395,042.24
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,134,854.96	57,591,609.93	57,591,609.93	75,726,464.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,181,244.71	14,865,244.94	14,865,244.94	26,046,489.65
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	6,953,610.25	42,726,364.99	42,726,364.99	49,679,975.24
其他综合收益合计	21,011,160.52	86,110,346.61	86,110,346.61	107,121,507.13

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,724,653.75	26,465,144.37	19,531,046.10	19,658,752.02
合计	12,724,653.75	26,465,144.37	19,531,046.10	19,658,752.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

君正化工、鄂尔多斯君正及君正物流下属境内子公司按上年销售收入的规定比例计提安全生产费，君正矿业按开采的非金属矿山和露天煤矿的产量从量计提安全生产费。提取的专项储备主要用于安全生产维护等。

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	834,355,950.67			834,355,950.67
合计	834,355,950.67			834,355,950.67

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	9,344,225,021.56	6,936,754,538.08
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	9,344,225,021.56	6,936,754,538.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,324,985,920.97	2,491,729,469.08
减：提取法定盈余公积		84,834,387.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,953,306,086.50	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转留存收益	-107,545.62	-575,401.72
期末未分配利润	7,716,012,401.65	9,344,225,021.56

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,118,875,974.07	4,947,109,266.77	4,399,271,340.08	2,550,328,869.00
其他业务	70,163,942.05	1,898,342.37	15,226,664.26	1,508,446.52
合计	7,189,039,916.12	4,949,007,609.14	4,414,498,004.34	2,551,837,315.52

### (2) 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	能源化工板块分部	化工物流板块分部	合计
商品类型			
化学原料和化学制品	4,129,768,130.99		4,129,768,130.99

物流综合服务		2,818,133,619.91	2,818,133,619.91
其他	70,163,942.05		70,163,942.05
小计	4,199,932,073.04	2,818,133,619.91	7,018,065,692.95
按经营地区分类			
境内	4,185,988,419.63	475,856,962.96	4,661,845,382.59
境外	13,943,653.41	2,342,276,656.95	2,356,220,310.36
小计	4,199,932,073.04	2,818,133,619.91	7,018,065,692.95
按商品转让的时间分类			
某一时点内转让	4,199,932,073.04		4,199,932,073.04
某一时段内转让		2,818,133,619.91	2,818,133,619.91
小计	4,199,932,073.04	2,818,133,619.91	7,018,065,692.95
合计	4,199,932,073.04	2,818,133,619.91	7,018,065,692.95

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 125,209,243.63 元，其中：125,209,243.63 元预计将于 2020 年度确认收入。

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,957,811.08	18,225,450.40
教育费附加	9,305,140.34	9,390,066.46
资源税	15,522,478.03	8,963,759.17
房产税	13,426,662.21	8,824,638.69
土地使用税	11,896,757.10	11,590,373.18
车船使用税	56,617.27	59,839.09
印花税	3,114,824.23	3,402,637.00
水资源税	4,191,045.00	4,814,637.50
环境保护税	6,265,987.24	4,462,999.07
关税	1,698,563.85	3,497,341.80
地方教育费附加	6,189,272.75	5,876,906.47
海外其他税金	81,675.14	

合计	89,706,834.24	79,108,648.83
----	---------------	---------------

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	160,144,808.77	157,316,878.62
职工工资	22,844,482.10	2,034,886.26
装卸费	10,783,493.94	19,515,375.95
业务招待费	1,111,185.08	49,280.11
差旅费	949,494.50	181,246.48
办公费	3,390.73	43,952.46
其他	3,827,883.81	242,524.30
合计	199,664,738.93	179,384,144.18

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	256,039,860.12	62,385,717.68
修理费	59,726,161.62	95,941,216.99
资产摊销	31,765,443.06	28,998,615.96
安全生产费	21,738,290.73	20,868,241.94
中介机构费	21,702,649.77	26,170,336.68
房租物业费	18,736,280.44	
折旧费	14,843,278.35	14,942,873.33
君正小贷运营费用	14,214,810.06	14,233,088.23
环保支出	9,125,627.05	1,045,608.82
税费	5,244,503.09	5,384,813.05
业务招待费	4,254,218.82	3,481,828.18
差旅费	3,979,582.07	2,669,384.04
物料消耗	3,536,809.17	1,810,976.89
车辆使用费	2,501,975.23	1,854,576.59
运输装卸费	668,844.17	5,631,854.26
其他	24,648,532.09	10,216,842.93
合计	492,726,865.84	295,635,975.57

其他说明：

本期管理费用为 492,726,865.84 元，较上年同期增加 197,090,890.27 元，增加比例为 66.67%。  
主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流发生管理费用为 234,031,120.74 元。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,750,182.63	29,152,859.48
材料及燃动费	30,135,671.73	11,908,288.97
折旧与摊销	257,471.21	
其他		2,258.76
合计	70,143,325.57	41,063,407.21

其他说明：

本期研发支出为 70,143,325.57 元，较上年同期增加 29,079,918.36 元，增加比例为 70.82%。  
主要变动原因为：本期涉及研发项目支出的人工费、材料费、燃动费较上年同期增加。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,008,252.90	181,606,743.53
汇兑损益（收益以“-”号列示）	52,298,615.13	-66,427,569.56
手续费	2,896,214.02	4,484,043.27
利息收入（收益以“-”号列示）	-69,270,292.33	-58,976,682.12
其他	5,304,571.52	1,327,625.00
合计	144,237,361.24	62,014,160.12

其他说明：

报告期财务费用本期数较上年同期增加 82,223,201.12 元，增加比例为 132.59%。主要变动原因为：本期公司外币借款项目由于汇率变动影响，确认汇兑损失增加。

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	37,958,958.63	20,546,055.88
环境治理奖励资金		10,000,000.00
递延收益摊销	6,925,296.90	3,468,213.57

电能在线监测平台项目补助资金	254,000.00	
网络项目补贴款		
安全生产及市场开拓奖励资金	40,000.00	
发明专利补贴资金	35,000.00	
高新技术企业奖励金	250,000.00	
企业稳岗补贴、就业补贴款等	763,629.96	
个税返还手续费	693,280.85	
减免税额	3,226.37	
浦东新区促进航运业发展财政扶持	4,633,142.00	
境外公司当地政府补助	7,442,710.36	
其他	1,257,530.44	943.91
合计	60,256,775.51	34,015,213.36

其他说明：

本期其他收益比上年同期增加 26,241,562.15 元，增加比例为 77.15%，主要原因为：本期资源综合利用税收优惠增值税即征即退同比增加。

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	266,970,193.00	322,232,085.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	210.00	210.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	941,407.76	14,219,712.00
理财收益	7,042,751.75	3,033,967.79
合计	274,954,562.51	339,485,975.12

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-21,896,582.98	13,302,417.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	-21,896,582.98	13,302,417.34
----	----------------	---------------

**71、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	275,880.74	-3,575,870.81
发放贷款及垫款坏账损失	-11,628,666.72	-6,310,369.73
应收账款坏账损失	-1,718,012.22	-277,536.61
合计	-13,070,798.20	-10,163,777.15

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	155,704.77	285,793.79
合计	155,704.77	285,793.79

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		610,800.00	
罚没收入	815,391.56	33,950.00	815,391.56
赔款、违约金	3,634,295.22	5,475,682.00	3,634,295.22
其他	134,650.24	664,248.35	134,650.24
合计	4,584,337.02	6,784,680.35	4,584,337.02

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
企业岗位、就业补贴款		610,800.00	与收益相关
合计		610,800.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入比上年同期减少 2,200,343.33 元，减少比例为 32.43%，主要原因为：本期赔款、违约金同比减少。

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	799,982.34	726,159.76	799,982.34
其中：固定资产处置损失	799,982.34	726,159.76	799,982.34
无形资产处置损失			
对外捐赠	8,078,000.00	2,050,000.00	8,078,000.00
罚款支出	1,330,816.46	310,414.89	1,330,816.46
赔偿金	654,086.28	2,000,000.00	654,086.28
其他	73,737.70	724,028.60	73,737.70
合计	10,936,622.78	5,810,603.25	10,936,622.78

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	193,913,148.63	170,383,054.67
递延所得税费用	21,197,072.17	-932,257.91
合计	215,110,220.80	169,450,796.76

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,540,881,238.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	231,132,185.77
子公司适用不同税率的影响	-11,887,956.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-39,110,559.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,909,026.02
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	12,067,525.35
所得税费用	215,110,220.80

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见报告十（七）57

### 78、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联往来款	19,503,852.39	25,549,400.73
退回押金、保证金	50,451,453.37	23,719,304.27
利息收入	72,477,836.21	1,836,282.10
罚款、违约金	3,204,929.35	9,271,849.98
政府补助	33,595,952.52	16,095,800.00
其他	1,177,991.02	1,521,374.78
合计	180,412,014.86	77,994,011.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 180,412,014.86 元，较上年同期增加 102,418,003.00 元，增加比例为 131.32%，主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流收到的其他与经营活动有关的现金为 73,835,560.35 元。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联往来款	25,826,227.16	19,265,127.88
付现费用	395,083,721.33	270,030,980.49
保证金押金	50,209,000.00	16,067,506.20
其他	569,217.91	1,709,177.20
合计	471,688,166.40	307,072,791.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 471,688,166.40 元，较上年同期增加 164,615,374.63 元，增加比例为 53.61%，主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期君正物流支付的其他与经营活动有关的现金为 48,246,858.57 元。

付现费用包括运输、装卸费、修理费、中介机构费、君正小贷运营费、水电费、排污费、业



务招待费、差旅费、办公费等。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款		1,981,664,258.02
联营企业往来款	9,800,000.00	
船舶长期租赁保证金	36,282,508.30	
合计	46,082,508.30	1,981,664,258.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与投资活动有关的现金为 46,082,508.30 元，较上年同期减少 1,935,581,749.72 元，减少比例为 97.67%，主要变动原因为：君正物流纳入合并范围，本期数据全部为君正物流发生额。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,772,952,303.64	
合计	1,772,952,303.64	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金为 1,772,952,303.64 元，主要为君正物流纳入合并范围，本期数据全部为君正物流发生额。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,325,771,017.65	1,421,711,229.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	13,070,798.20	10,163,777.15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,380,083.63	450,605,425.70
使用权资产摊销		
无形资产摊销	46,668,093.49	28,531,056.90
长期待摊费用摊销	2,376,492.65	803,982.48
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）	-155,704.77	-285,793.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	799,982.34	726,159.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	21,896,582.98	-13,302,417.34
财务费用（收益以“－”号填列）	153,008,252.90	181,606,743.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-274,954,562.51	-339,485,975.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-969,045.07	-699,339.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	22,166,117.24	-232,918.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	105,608,268.46	116,070,201.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-301,899,196.94	-295,922,094.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-286,458,602.60	-840,102,768.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,451,308,577.65	720,187,269.86

**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	6,299,082,990.25	207,939,561.43
减：现金的期初余额	921,891,830.62	540,829,072.70
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	5,377,191,159.63	-332,889,511.27

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,299,082,990.25	921,891,830.62
其中：库存现金	118,551.88	107,023.77
可随时用于支付的银行存款	6,298,188,206.77	915,182,606.62
可随时用于支付的其他货币资金	776,231.60	6,602,200.23
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	6,299,082,990.25	921,891,830.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

公司现金和现金等价物不包含不能随时支付各类保证金、备付金共计 187,029,051.52 元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,702.91	签发银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收款项融资	22,194.06	质押票据
固定资产	98,571.06	抵押用于项目借款
无形资产	14,108.54	抵押用于项目借款
在建工程	477.97	抵押用于项目借款
长期股权投资	482,650.91	质押用于项目借款
合计	636,705.45	/

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	740,857,725.65	7.08	5,244,902,268.73
欧元	7,169,988.14	7.96	57,080,275.61
港币	215,829.98	0.91	197,139.10
韩元	1,029,991,583.00	0.01	6,087,250.26
新加坡元	566,036.69	5.08	2,876,202.23
日元	719,452,887.10	0.07	47,347,194.50
英镑	6,407.83	8.71	55,840.43
澳门元	619,469.99	4.87	3,014,155.13
林吉特	2,158,192.70	1.65	3,567,708.35
俄罗斯卢布	943,733.78	0.10	95,222.74
墨西哥比索	1,539,019.70	0.31	470,670.04
阿根廷比索	15,684,622.30	0.10	1,576,461.39
巴西雷亚尔	2,117,460.80	1.31	2,773,450.16
应收账款			
其中：美元	29,203,909.40	7.08	206,749,076.67
欧元	26,575,222.00	7.96	211,565,342.35
新加坡元	20,115.50	5.08	102,212.89
韩元	2,215,722,595.00	0.01	13,094,920.54
其他应收款			
其中：美元	10,239,451.26	7.08	72,490,195.22
欧元	3,340,937.67	7.96	26,597,204.78
新加坡元	101,737.50	5.08	516,958.76
日元	347,021.67	0.07	22,837.50
韩元	116,069,745.00	0.01	685,972.19
应付账款			
其中：美元	49,103,375.12	7.08	347,627,344.19
欧元	12,398,116.33	7.96	98,701,404.12
韩元	279,333,165.00	0.01	1,650,859.01
新加坡元	33,383.78	5.08	169,633.00
日元	53,942,139.00	0.07	3,549,932.17
英镑	5,471.00	8.71	47,676.48

其他应付款			
其中：美元	1,585,983,128.81	7.08	11,227,967,560.39
韩元	1,048,337.00	0.01	6,195.67
欧元	35,760,451.54	7.96	284,688,954.69
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	120,000,000.00	0.07	7,897,200.00
长期借款			
其中：日元	129,800,000.00	0.07	8,542,138.00
美元	116,613,695.68	7.08	825,624,965.41

其他说明：

截至报告期末，公司还有“货币资金”36,278.77 阿联酋迪拉姆，折合人民币 69,927.34 元；“应收账款”154,029.90 阿联酋迪拉姆，折合人民币 296,892.63 元；“应付账款”3,801,879.94 阿联酋迪拉姆，折合人民币 7,328,123.58 元。

**(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

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

2、君正物流作为全球物流服务运营商，在美国、荷兰、日本、韩国、新加坡等国均设有子公司，经营业务以美元为主要结算货币，故记账本位币主要为美元。

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
硅铁炉尾气余热发电技改研发资金	4,800,000.00	其他收益	
树脂提氢装置技改项目资金	1,200,000.00	其他收益	60,000.00
电石炉自动堵眼机技改资金	990,000.00	其他收益	49,500.00
次氯酸钠清净液回收利用装置补贴	100,000.00	其他收益	4,999.98
新型高分子材料的研究与应用	5,000,000.00	其他收益	250,000.02
厂区搬迁补偿资金	55,190,981.72	其他收益	5,439,266.46

粉状物料堆场全封闭治理工程财政补贴资金	5,000,000.00	其他收益	124,999.98
粉状物料堆场封闭治理工程补贴资金	5,000,000.00	其他收益	128,602.62
超低排放改造工程补贴资金	7,100,000.00	其他收益	177,499.98
原煤堆场封闭治理项目补贴资金	6,400,000.00	其他收益	160,000.02
新建项目基础设施配套补助资金	5,000,000.00	其他收益	160,427.82
2*330MW 超低排放改造工程补贴资金	5,400,000.00	其他收益	270,000.00
冶炼除尘升级改造项目补助资金	7,430,000.00	其他收益	
电解槽节能降耗技术改造项目补助资金	2,000,000.00	其他收益	100,000.02
增值税即征即退	37,958,958.63	其他收益	37,958,958.63
安全生产及市场开拓奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
电能在线监测平台项目补助资金	254,000.00	其他收益	254,000.00
发明专利补贴资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
高新技术企业奖励金	250,000.00	其他收益	250,000.00
企业稳岗补贴、就业补贴款等	763,629.96	其他收益	763,629.96
浦东新区促进航运业发展财政扶持	4,633,142.00	其他收益	4,633,142.00
境外公司当地政府补助	7,442,710.36	其他收益	7,442,710.36
合计	161,988,422.67		58,302,737.85

**(2) 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

2020年3月5日，公司子公司珠海奥森投资成立子公司上海博森，注册资本人民币70,000.00万元，上海博森纳入本期合并范围。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古君正化工有限责任公司	乌海市乌达区工业园区	乌海市乌达区工业园区	生产企业	100		同一控制下企业合并取得
乌海市君正供水有限责任公司	乌海市乌达区工业园区	乌海市乌达区工业园区	生产企业	95		同一控制下企业合并取得
乌海市君正矿业有限责任公司	乌海市海南区	乌海市海南区	生产企业	100		非同一控制下企业合并取得
乌海市神华君正实业有限责任公司	乌海市海南区	乌海市海南区	生产企业	40	15	投资设立
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	生产企业	92		投资设立
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	生产企业	100		投资设立
Lion Legend International Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业公司	100		投资设立
珠海奥森投资有限公司	珠海市横琴新区	珠海市横琴新区	投资管理	100		投资设立
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技有限公司	拉萨经济技术开发区	拉萨经济技术开发区	商业公司	100		投资设立
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	乌海市滨河新区	乌海市滨河新区	金融服务	51		投资设立
内蒙古君正集团企业管理(北京)有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	商业公司	100		投资设立
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	鄂尔多斯市蒙西工业园区	鄂尔多斯市蒙西工业园区	生产企业		100	投资设立
内蒙古君正天原化工有限责任公司	鄂尔多斯市蒙西工业园区	鄂尔多斯市蒙西工业园区	生产企业		60	投资设立
内蒙古呼铁君正储运有限责任公司	乌海市乌达区工业园区	乌海市乌达区工业园区	运输服务		80	投资设立
上海君正物流有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	化工物流		100	非同一控制下企业合并取得
伊金霍洛旗君正矿业有限公司	鄂尔多斯市伊金霍洛旗	鄂尔多斯市伊金霍洛旗	生产企业	66.67	33.33	投资设立
Luxembourg Sunshine International CoS. à. l.	卢森堡	卢森堡	投资管理		100	非同一控制下企业合并取得
上海博森管理咨询有限公司	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	咨询服务		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乌海市神华君正实业有限责任公司	45	-1,025,262.62		-72,490,903.29
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	8	-570.02		7,672,137.71
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	49	-10,214,111.18		115,639,043.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乌海市神华君正实业有限责任公司	4,453,320.52	317,577,306.06	322,030,626.58	483,121,522.78		483,121,522.78	6,393,098.28	320,666,286.34	327,059,384.62	485,871,919.45		485,871,919.45
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	59,196,045.53	36,705,675.87	95,901,721.40				59,203,170.79	36,705,675.87	95,908,846.66			
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	207,814,855.45	28,217,326.22	236,032,181.67	34,132.75		34,132.75	202,936,394.29	55,337,968.63	258,274,362.92	1,431,189.14		1,431,189.14

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	4,774,893.81	-2,278,361.37	-2,278,361.37	-487,331.47	2,933,442.16	-5,101,443.65	-5,101,443.65	-697,045.59
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司		-7,125.26	-7,125.26	-7,125.26		-8,065.00	-8,065.00	-7,229.00
内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	3,323,196.58	-20,845,124.86	-20,845,124.86	2,515,400.84	10,017,848.96	-11,454,372.96	-11,454,372.96	-6,154,367.72

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天弘基金管理有限公司	天津市	天津自贸区	基金管理业务	15.60		权益法
华泰保险集团股份有限公司	北京市	北京市西城区	保险投资业务	12.2898	10.067	权益法
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤矸石发电		24.50	权益法

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

天弘基金：公司持有天弘基金 15.60% 股权，根据天弘基金《公司章程》，公司在天弘基金拥有 1 个董事席位和 1 个监事席位，根据相关规定，天弘基金为公司持有的 20% 以下表决权但具有重大影响的参股公司。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	天弘基金管理有限 公司	华泰保险集团股份有 限公司	内蒙古北方蒙西发电 有限责任公司	天弘基金管理有限 公司	华泰保险集团股份 有限公司	内蒙古北方蒙西发 电有限责任公司
流动资产	6,712,108,696.00	10,031,823,603.97	141,412,761.26	10,793,718,291.00	11,529,995,349.07	144,817,808.81
非流动资产	6,534,290,029.00	43,636,639,318.74	1,505,510,560.99	1,982,812,568.00	40,817,252,280.99	1,595,174,770.97
资产合计	13,246,398,725.00	53,668,462,922.71	1,646,923,322.25	12,776,530,859.00	52,347,247,630.06	1,739,992,579.78
流动负债	1,702,860,957.00	34,745,641,693.81	1,464,739,550.83	1,915,572,386.00	32,762,107,675.52	1,239,257,520.23
非流动负债		2,908,576,896.90	716,007,245.25		4,162,395,417.65	1,003,557,272.73
负债合计	1,702,860,957.00	37,654,218,590.71	2,180,746,796.08	1,915,572,386.00	36,924,503,093.17	2,242,814,792.96
少数股东权益		1,170,538,477.67			1,130,451,060.81	
归属于母公司股东 权益	11,543,537,768.00	14,843,705,854.33	-533,823,473.83	10,860,958,473.00	14,292,293,476.08	-502,822,213.18
按持股比例计算的 净资产份额	1,800,791,891.81	3,221,297,377.31		1,694,309,521.79	3,195,299,467.86	
调整事项	9,334,357.13	3,839,917,586.15		9,334,357.13	3,821,838,630.99	
--商誉	11,407,072.20	3,821,838,630.99		11,407,072.20	3,821,838,630.99	
--内部交易未实现利 润						
--其他	-2,072,715.07	18,078,955.16		-2,072,715.07		
对联营企业权益投 资的账面价值	1,810,126,249.08	7,061,214,963.46		1,703,643,878.92	7,017,138,098.85	
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值						

营业收入	4,101,717,494.00	8,054,962,624.73	324,619,268.95	3,528,596,917.05	8,003,054,049.75	294,198,750.58
净利润	1,366,616,811.00	755,314,980.98	-31,001,260.65	1,059,434,296.44	899,087,104.83	-36,893,730.06
终止经营的净利润						
其他综合收益	9,672,569.00	131,638,552.72		34,124,891.55	252,475,050.94	
综合收益总额	1,376,289,380.00	886,953,533.70	-31,001,260.65	1,093,559,187.99	1,151,562,155.77	-36,893,730.06
本年度收到的来自联营企业的股利	108,218,773.00				37,117,200.00	

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
内蒙古北方蒙西发电有限公司	122,729,203.93	7,595,308.86	130,324,512.79

其他说明

鄂尔多斯君正于2011年10月对蒙西发电投资144,207,000.00元,由于蒙西发电连年亏损,截至2020年6月30日,已发生超额亏损,累积未确认的损失金额130,324,512.79元。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

**（一）信用风险**

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的信用风险在可控的范围内。

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

**（二）流动风险**

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

本公司财务及经营管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以

满足短期和长期的资金需求。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	6,486,112,041.77	6,486,112,041.77	6,486,112,041.77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	244,068,725.57	244,068,725.57	244,068,725.57			
应收票据	614,244,838.45	614,244,838.45	614,244,838.45			
应收款项融资	221,940,620.94	221,940,620.94	221,940,620.94			
应收账款	625,756,285.15	645,054,722.07	645,054,722.07			
其他应收款	262,208,231.39	328,189,690.04	328,189,690.04			
小计	8,454,330,743.27	8,539,610,638.84	8,539,610,638.84			
短期借款	409,000,000.00	409,000,000.00	409,000,000.00			
应付票据	509,739,050.81	509,739,050.81	509,739,050.81			
应付账款	1,521,023,327.01	1,521,023,327.01	1,521,023,327.01			
其他应付款	11,552,509,243.07	11,552,509,243.07	11,552,509,243.07			
一年内到期的非流动负债	929,931,669.90	929,931,669.90	929,931,669.90			
长期借款	4,171,737,687.58	4,171,737,687.58			2,310,415,549.58	1,861,322,138.00
小计	19,093,940,978.37	19,093,940,978.37	14,922,203,290.79		2,310,415,549.58	1,861,322,138.00

续：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,124,948,929.14	1,124,948,929.14	1,124,948,929.14			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,332,222.05	224,332,222.05	224,332,222.05			
应收票据	374,887,801.20	374,887,801.20	374,887,801.20			
应收款项融资	179,491,337.02	179,491,337.02	179,491,337.02			
应收账款	782,034,676.48	799,570,427.52	799,570,427.52			

其他应收款	226,958,728.25	287,716,067.64	287,716,067.64		
小计	2,912,653,694.14	2,990,946,784.57	2,990,946,784.57		
短期借款	1,133,552,000.00	1,133,552,000.00	1,133,552,000.00		
应付票据	488,574,756.74	488,574,756.74	488,574,756.74		
应付账款	1,570,503,451.91	1,570,503,451.91	1,570,503,451.91		
其他应付款	636,685,257.84	636,685,257.84	636,685,257.84		
一年内到期的非流动负债	2,572,580,078.68	2,572,580,078.68	2,572,580,078.68		
长期借款	4,446,089,950.62	4,446,089,950.62		2,411,051,068.62	2,035,038,882.00
小计	10,847,985,495.79	10,847,985,495.79	6,401,895,545.17	2,411,051,068.62	2,035,038,882.00

### （三）市场风险

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

#### 1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司能源化工板块主要经营活动在中国境内，商品交易主要以人民币结算。上半年产品出口收入为人民币 1,394.37 万元，报告期占能源化工板块营业收入比例为 0.33%，外汇收入占比较低。出口产品自签订合同到人民币结汇到账，平均交易周期为 25 天左右，由于交易结算时间较短，汇率变化对汇兑损益影响较小。

本公司化工物流板块境外子公司在全球各地经营业务，主要业务活动根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定计价结算，故大部分交易、资产和负债以本位币为单位。于 2020 年 6 月 30 日，君正物流境外子公司的外币余额主要集中在部分货币资金，承受外汇风险主要与美元有关。君正物流境外子公司密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，君正物流境外子公司认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行长期借款、长期应付款，长期借款为浮动利率借款，长期应付款固定资产融资租赁售后租回有浮动利率融资。浮动利率的金融负债使本公司面临利率风险。

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 5,032,725,996.57 元, 其中一年内到期的长期借款 860,988,308.99 元重分类至“一年内到期的非流动负债”, 详见本报告十(七)43、十(七)45。

### 3、价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	17,938,725.57		226,130,000.00	244,068,725.57
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17,938,725.57		226,130,000.00	244,068,725.57
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	17,938,725.57			17,938,725.57
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			226,130,000.00	226,130,000.00
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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		116,734,562.24	620,785,278.77	737,519,841.01
(四) 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				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他			836,185,459.39	836,185,459.39



<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	17,938,725.57	116,734,562.24	1,683,100,738.16	1,817,774,025.97
<b>(七) 交易性金融负债</b>				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			58,751,425.40	58,751,425.40
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他			58,751,425.40	58,751,425.40
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			58,751,425.40	58,751,425.40
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>(一) 持有待售资产</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

公司持有国都证券股份，期末公允价值基于新三板交易市场收盘价进行计量。

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

√适用 □不适用

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

(2) 对于持有的其他权益工具投资中的非上市股权，因被投资企业状况稳定，经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，投资成本代表了公允价值的最佳估计数。

(3) 对于持有的应收票据和应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。银行理财产品投资，其公允价值是依据以前交易的实际交易价格，并且未进行任何调整。

(4) 对于持有的其他以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，根据预计可完成的业绩确认。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

企业最终控制方是杜江涛

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见报告十（九）1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本报告十（九）3

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
连云港港口国际石化港务有限公司	联营公司

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东卫伦生物制药有限公司	购入人体免疫球蛋白	6,880,000.00	
连云港港口国际石化港务有限公司	接受劳务	5,710,322.83	
乌海市君正物业服务有限责任公司	接受劳务	1,584,690.42	1,265,747.60
河北大安制药有限公司	购入人体免疫球蛋白	1,110,000.00	
华泰保险集团股份有限公司	购买保险	909,884.50	886,872.80
合计		16,194,897.75	2,152,620.40

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

连云港港口国际石化港务有限公司 提供劳务 346,698.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古君正化工有限责任公司	20,000.00	2020.6.29	2023.6.23	否
内蒙古君正化工有限责任公司	9,000.00	2020.6.29	2023.6.23	否
内蒙古君正化工有限责任公司	10,000.00	2020.6.19	2021.6.17	否
内蒙古君正化工有限责任公司	15,000.00	2019.11.8	2020.11.8	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	20,000.00	2020.1.8	2021.1.5	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	10,000.00	2020.1.9	2021.1.6	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	8,000.00	2020.6.30	2023.6.23	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	105,000.00	2017.7.1	2026.11.1	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	75,000.00	2016.3.4	2025.7.4	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	32,000.00	2019.2.1	2024.1.30	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	4,800.00	2019.2.3	2024.1.30	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	27,200.00	2019.2.15	2024.1.30	否

鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	35,200.00	2019.3. 8	2024.1. 30	否
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	35,200.00	2019.3. 12	2024.1. 30	否
上海君正物流有限公司	55,445.23	2019.4. 18	2026.12.15	否
上海君正物流有限公司	184,817.43	2019.4. 18	2026.12.15	否
上海君正物流有限公司	6,772.96	2019.4. 18	2020.11.27	否
上海君正物流有限公司	32,225.88	2019.7. 25	2027.8. 15	否
上海君正物流有限公司	32,225.88	2019.7. 25	2027.10.18	否
上海君正物流有限公司	33,217.01	2019.7. 25	2028.1. 15	否
上海君正物流有限公司	22,672.00	2019.12.26	2025.12.20	否
合计	773,776.39			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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
杜江涛、郝虹、田秀英	45,000.00	2018.12.26	2023.12.12	否
杜江涛、郝虹、田秀英	75,351.50	2019.3. 8	2023.12.12	否
杜江涛、郝虹、田秀英	7,205.16	2019.8. 2	2023.12.12	否
合计	127,556.66			

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司为内蒙古君正化工有限责任公司在中国银行申请流动资金贷款 10,000 万元提供担保,担保金额 10,000 万元;

本公司为内蒙古君正化工有限责任公司在工商银行申请流动资金借款 29,000 万元提供担保,担保金额 29,000 万元;

本公司为内蒙古君正化工有限责任公司在兴业银行申请银行承兑汇票 15,000 万元提供担保,担保金额 15,000 万元;

本公司为鄂尔多斯市君正能源化工有限公司在工商银行申请流动资金借款 28,000 万元提供担保,担保金额 28,000 万元;

本公司为鄂尔多斯市君正能源化工有限公司在交通银行申请流动资金借款 10,000 万元提供担保,担保金额 10,000 万元;

本公司为鄂尔多斯市君正能源化工有限公司的长期借款 180,000 万元提供保证担保,担保金额 180,000 万元;

本公司为鄂尔多斯市君正能源化工有限公司在银团申请 64,000 万元项目贷款提供保证担保,同时质押内蒙古君正化工有限责任公司持华泰保险集团股份有限公司部分股份;

本公司为鄂尔多斯市君正能源化工有限公司在银团申请 70,400 万元项目贷款提供保证担保，同时质押田秀英持君正集团股票 35,120.7467 万股以及鄂尔多斯市君正能源化工有限公司持上海君正物流有限公司 100% 股权；

鄂尔多斯市君正能源化工有限公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 55,445.23 万元；

本公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 26,106.00 万美元，按 2020 年 6 月 30 日美元兑人民币汇率 7.0795 折算为 184,817.43 万元；

本公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 956.70 万美元，按 2020 年 6 月 30 日美元兑人民币汇率 7.0795 折算为 6,772.96 万元；

本公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 4,552.00 万美元，按 2020 年 6 月 30 日美元兑人民币汇率 7.0795 折算为 32,225.88 万元；

本公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 4,552.00 万美元，按 2020 年 6 月 30 日美元兑人民币汇率 7.0795 折算为 32,225.88 万元；

本公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 4,692.00 万美元，按 2020 年 6 月 30 日美元兑人民币汇率 7.0795 折算为 33,217.01 万元；

鄂尔多斯市君正能源化工有限公司为上海君正物流有限公司提供担保金额 22,672.00 万元；

杜江涛、郝虹为内蒙古君正能源化工集团股份有限公司在民生银行申请 45,000 万元项目贷款提供保证担保，同时质押内蒙古君正能源化工集团股份有限公司持华泰保险集团股份有限公司部分股份以及田秀英持君正集团股票 30,651 万股；

杜江涛、郝虹为内蒙古君正能源化工集团股份有限公司在民生银行申请 11,661.37 万美元项目贷款提供保证担保，同时质押杜江涛持君正集团股票 43,012 万股以及田秀英持君正集团股票 3,439 万股。

#### (5) 关联方资金拆借

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
连云港港口国际石化港务有限公司	9,800,000.00	2020.3.25	2021.3.25	
连云港港口国际石化港务有限公司	1,470,000.00	2019.12.20	2020.12.20	

其他说明：公司子公司君正物流与江苏连云港港口股份有限公司为支持共同成立的合资公司连云港石化港务的业务发展，双方按照合资公司的持股比例分别给予股东资金拆借款，君正物流按照持股比例 49% 提供 11,270,000.00 元借款，借款期限 1 年，借款利率 4.35%。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

## (7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8) 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	连云港港口国际石化港务有限公司	32,739,917.57		24,280,156.82	
其他应收款	河北大安制药有限公司	729,000,000.00			
长期应收款	Sea Brave Shipping Co.,Ltd	39,206,092.65		42,236,912.26	

说明:

1. 报告期, 连云港石化港务的其他应收款期末余额为 32,739,917.57 元, 其中: 资金拆借款 30,870,000.00 元, 资金拆借款利息 1,869,917.57 元。具体构成如下:

## ①资金拆借款

2018 年 7 月, 君正物流与江苏连云港港口股份有限公司为支持共同成立的合资公司连云港石化港务的业务发展, 双方按照合资公司的持股比例分别给予股东资金拆借款, 君正物流按照持股比例 49% 提供 19,600,000.00 元借款, 借款期限 1 年, 展期 1 年, 借款利率 4.35%。

2019 年 12 月, 为继续支持合资公司的业务发展, 君正物流按照持股比例 49% 提供 1,470,000.00 元借款, 借款期限 1 年, 借款利率 4.35%。2020 年 3 月, 为继续支持合资公司的业务发展, 君正物流按照持股比例 49% 提供 9,800,000.00 元借款, 借款期限 1 年, 借款利率 4.35%。

## ②资金拆借款利息

截至 2020 年 6 月 30 日, 上述借款累计产生利息 1,869,917.57 元。

2. 报告期, 支付大安制药部分股权价款 729,000,000.00 元。

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	乌海市君正物业服务有限公司	255,455.21	444,756.79
应付账款	华泰保险集团股份有限公司		1,051,679.80

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

单位：元

项目	2020年6月30日
已签约但未拨备资本承诺	726,613,666.00

(2) 经营租赁承诺

单位：元

项目	2020年6月30日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	587,224,406.97
资产负债表日后第2年	470,159,195.36
资产负债表日后第3年	437,292,835.87
资产负债表日后3年以上	1,801,120,050.68
合计	3,295,796,488.88

其他说明：资本承诺为已签约但尚未于财务报表中确认的长期资产购建承诺。

**2、或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用



(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

(1) 抵押情况

单位：万元 币种：人民币

抵押物所有权人	抵押物	抵押物类别	抵押期限	借款人	借款金额	净值
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	机器设备	固定资产				3,847.94
内蒙古君正化工有限责任公司	机器设备	固定资产	2017.7.1-2026.11.1		105,000.00	26,895.62
内蒙古君正化工有限责任公司	土地使用权	无形资产		1,786.93		
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	机器设备	固定资产		鄂尔多斯市君正能源化工有限公司		47,517.09
内蒙古君正化工有限责任公司	房屋建筑物	固定资产				10,093.48
内蒙古君正化工有限责任公司	土地使用权	无形资产	2016.3.4-2025.7.4		75,000.00	4,227.34
鄂尔多斯市君正能源化工有限公司	土地使用权	无形资产		1,550.84		
连云港港口国际石化仓储有限公司	储罐及码头房屋建筑物	固定资产	2016.1.28-2028.1.28	连云港港口国际石化仓储有限公司	40,275.00	10,216.93
	土地使用权	在建工程				477.97
		无形资产				6,543.43

(2) 担保资产情况

①关联担保情况见报告十（十二）5项说明。

(3) 质押情况

①本公司以大面值银行承兑汇票 221,940,620.94 元作为质押签发小面值银行承兑汇票。

②本公司质押持有的部分华泰保险股份向民生银行贷款 450,000,000.00 元。

③君正化工质押持有的部分华泰保险股份向银团贷款 640,000,000.00 元。

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

3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

本公司控股股东杜江涛股份质押情况：截至 2020 年 8 月 27 日，杜江涛持有本公司股份总数 269,568.00 万股，其中已质押股份 159,851.88 万股，占杜江涛持有本公司股份总数的 59.30%，占本公司总股本的 18.94%。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

□适用 √不适用

###### (2) 未来适用法

□适用 √不适用

##### 2、债务重组

□适用 √不适用

##### 3、资产置换

###### (1) 非货币性资产交换

□适用 √不适用

###### (2) 其他资产置换

□适用 √不适用

##### 4、年金计划

□适用 √不适用

##### 5、终止经营

□适用 √不适用

##### 6、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为能源化工分部、化工物流分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

###### (2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	能源化工分部	化工物流分部	分部间抵销	合计
营业总收入	4,203,255,269.62	2,989,107,843.08		7,192,363,112.70
营业总成本	3,152,412,189.70	2,790,617,396.74	-2,499,663.66	5,945,529,250.10

利润总额	1,326,172,917.86	233,034,233.32	18,325,912.73	1,540,881,238.45
所得税费用	164,460,201.21	50,650,019.59		215,110,220.80
净利润	1,161,712,716.65	182,384,213.73	18,325,912.73	1,325,771,017.65
资产总额	39,088,554,854.18	18,371,228,221.40	19,386,819,659.74	38,072,963,415.84
负债总额	21,396,220,877.77	14,798,663,029.37	16,161,856,782.38	20,033,027,124.76

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	100,000.00
6 个月至 1 年	11,000.00
1 年以内小计	111,000.00
1 至 2 年	2,995,476.75
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,106,476.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合合计										
提坏账准备	3,106,476.75	100	449,871.51	14.48	2,656,605.24	4,611,183.75	100	449,321.51	9.74	4,161,862.24
按信用风险特征组合										
合计提坏账准备的应收账款	3,106,476.75	100	449,871.51	14.48	2,656,605.24	4,611,183.75	100	449,321.51	9.74	4,161,862.24
合计	3,106,476.75	/	449,871.51	/	2,656,605.24	4,611,183.75	/	449,321.51	/	4,161,862.24

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	100,000.00		
6个月至1年	11,000.00	550.00	5
1至2年	2,995,476.75	449,321.51	15
合计	3,106,476.75	449,871.51	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	449,321.51	550.00				449,871.51
合计	449,321.51	550.00				449,871.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	2,995,476.75	96.43	449,321.51
第二名	50,000.00	1.61	
第三名	50,000.00	1.61	
第四名	11,000.00	0.35	550.00
合计	3,106,476.75	100	449,871.51

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款期末数比期初数减少 1,504,707.00 元，减少比例为 32.63%，主要原因为：本期收回蒸汽货款。

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	28,641,876.98	26,373,312.00
其他应收款	901,731,438.30	481,623,770.31
合计	930,373,315.28	507,997,082.31

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

适用 不适用

#### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4) 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
乌海银行股份有限公司	26,373,312.00	26,373,312.00
华泰保险集团股份有限公司	1,327,157.22	
国都证券股份有限公司	941,407.76	
合计	28,641,876.98	26,373,312.00

#### (5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

其他应收款

(7) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	893,683,351.06
6 个月至 1 年	3,848,261.85
1 年以内小计	897,531,612.91
1 至 2 年	691,862.22
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	1,607,073.35
4 至 5 年	15,003,094.64
5 年以上	478,134.17
合计	915,311,777.29

(8) 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	909,399,668.42	489,940,151.56
备用金	5,912,108.87	5,021,058.29
合计	915,311,777.29	494,961,209.85

(9) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	13,337,439.54			13,337,439.54
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段		
—转回第二阶段		
—转回第一阶段		
本期计提	242,899.45	242,899.45
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年6月30日余额	13,580,338.99	13,580,338.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10) 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	13,337,439.54	242,899.45				13,580,338.99
坏账准备						
合计	13,337,439.54	242,899.45				13,580,338.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	463,646,711.66	6 个月以内	50.65	
第二名	内部往来款	389,083,440.00	6 个月以内	42.51	
第三名	内部往来款	32,160,540.00	6 个月以内	3.51	



第四名	往来款	8,600,000.00	3至4年、4至5年	0.94	6,400,000.00
第五名	往来款	8,000,000.00	4至5年	0.87	6,400,000.00
合计	/	901,490,691.66	/	98.48	12,800,000.00

(13) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款变化说明：其他应收款期末余额比期初余额增加 420,350,567.44 元，增加比例为 84.93%，主要原因为关联方往来增加。

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,856,877,633.06		8,856,877,633.06	8,356,877,633.06		8,356,877,633.06
对联营、合营企业投资	5,634,084,218.09		5,634,084,218.09	5,524,163,227.26		5,524,163,227.26
合计	14,490,961,851.15		14,490,961,851.15	13,881,040,860.32		13,881,040,860.32

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海奥森投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
乌海市君正供水有限责任公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
智连国际	316,910,500.00			316,910,500.00		
锡林浩特市君正能源化工有限责任公司	92,000,000.00			92,000,000.00		
锡林郭勒盟君正能源化工有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

内蒙古君正互联网小额贷款有限公司	153,000,000.00		153,000,000.00
乌海市君正矿业有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00
乌海市神华君正实业有限责任公司	24,008,080.22		24,008,080.22
内蒙古君正化工有限责任公司	7,195,859,052.84		7,195,859,052.84
内蒙古君正集团企业管理(北京)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
伊金霍洛旗君正矿业有限公司	9,600,000.00		9,600,000.00
合计	8,356,877,633.06	500,000,000.00	8,856,877,633.06

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
华泰保险集团股份有限公司	3,820,519,348.34			3,723,795.14	1,041,982.75		1,327,157.22			3,823,957,969.01
天弘基金管理有限公司	1,703,643,878.92			213,192,222.51	1,508,920.65		108,218,773.00			1,810,126,249.08
小计	5,524,163,227.26			216,916,017.65	2,550,903.40		109,545,930.22			5,634,084,218.09
合计	5,524,163,227.26			216,916,017.65	2,550,903.40		109,545,930.22			5,634,084,218.09

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,440,346.27	350,109,374.09	591,718,087.16	336,402,264.89
其他业务	271,981.90	77,235.02	126,288.16	190,405.72
合计	568,712,328.17	350,186,609.11	591,844,375.32	336,592,670.61

##### (2) 合同产生的收入情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	能源化工板块分部	合计
商品类型		
电	544,624,654.38	544,624,654.38
蒸汽	23,815,691.89	23,815,691.89
其他	271,981.90	271,981.90
小计	568,712,328.17	568,712,328.17
按经营地区分类		
境内	568,712,328.17	568,712,328.17
境外		
小计	568,712,328.17	568,712,328.17
按商品转让的时间分类		
某一时点内转让	568,712,328.17	568,712,328.17
某一时段内转让		
小计	568,712,328.17	568,712,328.17
合计	568,712,328.17	568,712,328.17

合同产生的收入说明：

适用  不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益	216,916,017.65	246,922,019.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	941,407.76	14,219,712.00
理财收益	2,513,339.41	211,621.62
合计	220,370,764.82	261,353,352.98

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-644,277.57	
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）	14,947,007.26	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-17,162,880.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-5,552,303.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,846,821.52
少数股东权益影响额	-24,900.54
合计	-11,284,176.53

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.1570	0.1570
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.1584	0.1584

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：张海生

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用