

# 内蒙古远兴能源股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,313,048,334.54	1,983,081,817.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	202,104,528.48	158,051,830.64
应收款项融资	436,148,893.34	472,214,102.70
预付款项	165,312,136.88	48,413,747.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	143,104,133.15	121,055,725.35
其中：应收利息		
应收股利		2,000,000.00

买入返售金融资产		
存货	472,894,869.82	512,811,756.25
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	2,230,635,069.90	2,788,335,275.92
流动资产合计	4,963,247,966.11	6,083,964,255.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	283,487,997.15	282,949,527.84
长期股权投资	1,057,109,397.54	1,099,104,624.43
其他权益工具投资	179,076,909.29	178,067,689.41
其他非流动金融资产	425,583,600.00	425,583,600.00
投资性房地产	2,934,797.37	3,125,201.79
固定资产	12,341,611,491.08	12,671,693,411.81
在建工程	882,226,141.38	819,950,044.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	838,800,134.29	863,349,422.53
开发支出		
商誉	3,146,497.53	3,146,497.53
长期待摊费用	57,797,986.45	61,668,858.29
递延所得税资产	87,542,027.35	84,385,412.04
其他非流动资产	916,099,931.07	942,270,161.53
非流动资产合计	17,075,416,910.50	17,435,294,451.91
资产总计	22,038,664,876.61	23,519,258,707.82
流动负债：		
短期借款	3,307,261,156.41	4,160,980,688.71
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	1,528,274,362.66	1,733,003,085.46
应付账款	1,461,294,639.90	1,519,677,242.39
预收款项		348,878,862.40
合同负债	295,901,067.29	
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	147,372,699.41	117,405,492.59
应交税费	60,599,862.21	63,111,409.42
其他应付款	354,216,080.42	360,491,670.04
其中：应付利息		
应付股利	36,803,245.07	41,803,245.07
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	776,504,558.96	816,739,363.14
其他流动负债	32,787,944.70	
流动负债合计	7,964,212,371.96	9,120,287,814.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	429,000,000.00	522,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,445,245,678.61	1,623,879,947.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,830,703.98	82,799,111.30
递延所得税负债	7,579,250.67	11,442,015.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,963,655,633.26	2,240,621,075.10

负债合计	9,927,868,005.22	11,360,908,889.25
所有者权益：		
股本	3,924,206,991.00	3,924,398,991.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,768,727,215.73	1,772,195,643.50
减：库存股	626,748,928.78	615,684,273.48
其他综合收益	30,809,622.49	30,175,699.73
专项储备	43,372,031.21	25,855,478.74
盈余公积	418,961,033.19	418,961,033.19
一般风险准备		
未分配利润	4,570,212,126.46	4,647,640,935.84
归属于母公司所有者权益合计	10,129,540,091.30	10,203,543,508.52
少数股东权益	1,981,256,780.09	1,954,806,310.05
所有者权益合计	12,110,796,871.39	12,158,349,818.57
负债和所有者权益总计	22,038,664,876.61	23,519,258,707.82

法定代表人：宋为兔

主管会计工作负责人：杨永清

会计机构负责人：马玉莹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	786,189,901.11	853,054,372.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	61,854,262.79	306,280,037.85
预付款项	155,242.91	55,242.91
其他应收款	2,622,919,577.28	2,787,928,281.36
其中：应收利息		
应收股利		2,000,000.00
存货	1,098,138.73	1,098,138.73

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	26,096,747.10	25,195,000.52
流动资产合计	3,498,313,869.92	3,973,611,074.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,304,890,572.14	7,347,442,737.00
其他权益工具投资	60,929,948.37	61,441,323.86
其他非流动金融资产	425,583,600.00	425,583,600.00
投资性房地产	147,559,790.53	149,985,780.73
固定资产	183,113,755.43	187,637,110.86
在建工程	1,805,377.75	1,805,377.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	355,620.52	366,827.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	17,812,786.60	23,402,119.30
非流动资产合计	8,142,051,451.34	8,197,664,876.94
资产总计	11,640,365,321.26	12,171,275,951.08
流动负债：		
短期借款	417,676,110.82	668,003,936.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,000,000.00	75,000,000.00
应付账款	269.96	269.96
预收款项		
合同负债		

应付职工薪酬	41,896,323.65	29,637,902.32
应交税费	229,873.62	164,436.41
其他应付款	334,067,150.71	542,549,602.38
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	165,320,833.32	82,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,034,190,562.08	1,397,856,147.56
非流动负债：		
长期借款		82,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,073,711,111.14	1,042,719,583.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,658,679.31	11,935,169.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,085,369,790.45	1,137,154,753.10
负债合计	2,119,560,352.53	2,535,010,900.66
所有者权益：		
股本	3,924,206,991.00	3,924,398,991.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,691,777,176.53	3,695,245,604.30
减：库存股	626,748,928.78	615,684,273.48
其他综合收益	-1,245,678.10	-739,154.33
专项储备		
盈余公积	369,558,602.34	369,558,602.34
未分配利润	2,163,256,805.74	2,263,485,280.59

所有者权益合计	9,520,804,968.73	9,636,265,050.42
负债和所有者权益总计	11,640,365,321.26	12,171,275,951.08

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	3,483,125,055.38	3,645,939,776.27
其中：营业收入	3,483,125,055.38	3,645,939,776.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,422,687,426.36	2,959,212,615.98
其中：营业成本	2,620,612,702.41	2,118,935,123.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	125,755,211.87	85,994,909.86
销售费用	82,664,125.62	218,257,350.54
管理费用	394,555,476.65	339,194,142.57
研发费用	51,998,208.25	40,824,983.11
财务费用	147,101,701.56	156,006,106.19
其中：利息费用	166,345,780.96	130,806,263.60
利息收入	21,273,782.26	20,744,024.17
加：其他收益	12,342,670.89	6,796,036.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-38,648,770.84	93,018,535.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-38,648,770.84	93,016,596.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,954,969.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,651,679.98	-5,316,454.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	340,033.24	108,489.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,864,913.01	781,333,766.25
加：营业外收入	5,894,736.29	3,302,612.46
减：营业外支出	6,963,321.67	4,019,236.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,796,327.63	780,617,142.65
减：所得税费用	59,044,750.51	164,716,103.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,248,422.88	615,901,039.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,248,422.88	615,901,039.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-77,428,809.38	473,151,377.43
2.少数股东损益	20,180,386.50	142,749,661.80
六、其他综合收益的税后净额	633,922.76	453,351.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	633,922.76	450,330.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	633,922.76	450,330.89
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	4,851.72	450,330.89
3.其他权益工具投资公允价值变动	629,071.04	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,021.04
七、综合收益总额	-56,614,500.12	616,354,391.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-76,794,886.62	473,601,708.32

归属于少数股东的综合收益总额	20,180,386.50	142,752,682.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.12
（二）稀释每股收益	-0.02	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宋为兔

主管会计工作负责人：杨永清

会计机构负责人：马玉莹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	29,614,585.28	9,394,065.21
减：营业成本	28,110,603.00	9,525,130.04
税金及附加	911,067.16	830,991.47
销售费用		
管理费用	36,778,910.88	45,750,970.32
研发费用		
财务费用	20,450,385.84	21,489,069.06
其中：利息费用	22,149,570.43	22,805,114.96
利息收入	1,703,614.49	1,341,570.56
加：其他收益	2,345,955.84	422,990.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,205,708.81	908,877,302.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-39,205,708.81	92,154,362.50
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）	-6,806,447.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,321,557.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,302,582.12	839,776,639.21
加：营业外收入	75,600.00	
减：营业外支出	1,492.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-100,228,474.85	839,776,639.21
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-100,228,474.85	839,776,639.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-100,228,474.85	839,776,639.21
（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	-506,523.77	442,934.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-506,523.77	442,934.54
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	4,851.72	442,934.54
3.其他权益工具投资公允价值变动	-511,375.49	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	-100,734,998.62	840,219,573.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,327,862,150.88	3,063,367,159.64
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		
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	24,987,514.95	11,630,885.15
收到其他与经营活动有关的现金	74,322,626.69	99,979,646.14
经营活动现金流入小计	3,427,172,292.52	3,174,977,690.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,517,829,319.77	1,327,795,498.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	222,947,228.93	191,408,115.31
支付的各项税费	301,410,238.46	455,330,409.34
支付其他与经营活动有关的现金	268,604,750.45	269,530,990.79
经营活动现金流出小计	2,310,791,537.61	2,244,065,013.60
经营活动产生的现金流量净额	1,116,380,754.91	930,912,677.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		18,921,918.09
取得投资收益收到的现金	2,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		123,834.84
收到其他与投资活动有关的现金	13,041.65	534,099,376.29
投资活动现金流入小计	2,013,041.65	553,575,129.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,571,415.10	329,121,887.08
投资支付的现金		172,800,000.00
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		250,448,709.78
投资活动现金流出小计	168,571,415.10	752,370,596.86
投资活动产生的现金流量净额	-166,558,373.45	-198,795,467.64
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		8,028,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,028,700.00
取得借款收到的现金	1,267,570,000.00	1,745,627,577.77
收到其他与筹资活动有关的现金	353,177,656.29	718,795,943.70
筹资活动现金流入小计	1,620,747,656.29	2,472,452,221.47
偿还债务支付的现金	2,271,872,208.29	2,383,047,999.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,500,616.66	152,223,389.69
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	827,231,350.87	777,332,940.60
筹资活动现金流出小计	3,188,604,175.82	3,312,604,329.33
筹资活动产生的现金流量净额	-1,567,856,519.53	-840,152,107.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	176,508.34	158,149.33
五、现金及现金等价物净增加额	-617,857,629.73	-107,876,748.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,644,268,199.50	1,484,334,089.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,026,410,569.77	1,376,457,340.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	30,414,191.50	10,127,342.60
收到的税费返还	5,717,448.31	
收到其他与经营活动有关的现金	14,087,070.68	2,631,568.46
经营活动现金流入小计	50,218,710.49	12,758,911.06
购买商品、接受劳务支付的现金	21,207,744.52	1,875,042.71
支付给职工以及为职工支付的现金	18,438,558.49	22,470,220.48
支付的各项税费	1,270,839.11	993,714.44
支付其他与经营活动有关的现金	21,862,356.77	12,040,529.54
经营活动现金流出小计	62,779,498.89	37,379,507.17
经营活动产生的现金流量净额	-12,560,788.40	-24,620,596.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		18,466,318.09
取得投资收益收到的现金	2,000,000.00	1,032,787.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		123,834.84
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,000,000.00	19,622,939.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	800,000.00	661,180.10
投资支付的现金		110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	800,000.00	110,661,180.10
投资活动产生的现金流量净额	1,200,000.00	-91,038,240.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	132,000,000.00	547,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	356,528,914.21	2,013,598,345.16
筹资活动现金流入小计	488,528,914.21	2,560,598,345.16
偿还债务支付的现金	382,000,000.00	932,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,536,897.50	36,525,519.31
支付其他与筹资活动有关的现金	139,499,831.97	968,995,117.98
筹资活动现金流出小计	544,036,729.47	1,937,520,637.29
筹资活动产生的现金流量净额	-55,507,815.26	623,077,707.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,132.00	460.00
五、现金及现金等价物净增加额	-66,864,471.66	507,419,331.59
加：期初现金及现金等价物余额	853,054,372.77	541,571,612.34
六、期末现金及现金等价物余额	786,189,901.11	1,048,990,943.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,924,398,991.00				1,772,195,643.50	615,684,273.48	30,175,699.73	25,855,478.74	418,961,033.19		4,647,640,935.84		10,203,543,508.52	1,954,806,310.05	12,158,349,818.57
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	3,924,398,991.00				1,772,195,643.50	615,684,273.48	30,175,699.73	25,855,478.74	418,961,033.19		4,647,640,935.84		10,203,543,508.52	1,954,806,310.05	12,158,349,818.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-192,000.00				-3,468,427.77	11,064,655.30	633,922.76	17,516,552.47			-77,428,809.38		-74,003,417.22	26,450,470.04	-47,552,947.18
（一）综合收益总额							633,922.76				-77,428,809.38		-76,794,886.62	20,180,386.50	-56,614,500.12
（二）所有者投入和减少资本	-192,000.00				-117,120.00	11,064,655.30							-11,373,775.30		-11,373,775.30
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	-192,000.00				-117,120.00	11,064,655.30							-11,373,775.30		-11,373,775.30

						0								
(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							17,516,552.47				17,516,552.47	6,270,083.54	23,786,636.01	
1. 本期提取							37,783,744.27				37,783,744.27	13,820,713.93	51,604,458.20	
2. 本期使用							20,267,191.80				20,267,191.80	7,550,630.39	27,817,822.19	
(六) 其他					-3,351,307.77						-3,351,307.77		-3,351,307.77	
四、本期期末余额	3,924,206,991.00				1,768,727,215.73	626,748,928.78	30,809,622.49	43,372,031.21	418,961,033.19		4,570,212,126.46	10,129,540,091.30	1,981,256,780.09	12,110,796,871.39

上期金额

单位：元

项目	2019 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														
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,976,652,992.00				1,792,063,453.08	371,628,289.78	-773,038.20	14,616,590.40	334,199,272.28		4,060,120,645.50		9,805,251,625.28	1,945,088,951.06	11,750,340,576.34
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	3,976,652,992.00				1,792,063,453.08	371,628,289.78	-773,038.20	14,616,590.40	334,199,272.28		4,060,120,645.50		9,805,251,625.28	1,945,088,951.06	11,750,340,576.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-52,254,001.00				-46,264,432.03	283,061,263.70	450,330.89	9,330,075.10			473,151,377.43		101,352,086.69	-32,001,314.47	69,350,772.22
（一）综合收益总额							450,330.89				473,151,377.43		473,601,708.32	142,752,682.84	616,354,391.16
（二）所有者投入和减少资本	-52,254,001.00				-46,264,432.03	283,061,263.70							-381,579,696.73	9,978,361.25	-371,601,335.48
1. 所有者投入的普通股					5,622,498.88								5,622,498.88	4,093,700.00	9,716,198.88
2. 其他权益工具持有者投入资本					40,848,422.88	-966,000.00							41,814,422.88		41,814,422.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-52,254,001.00												-52,254,001.00	1,272,160.13	-50,981,840.87
4. 其他					-92,735,353	284,027,263.							-376,762,617.49	4,612,501.12	-372,150,116.37

					.79	70									
(三) 利润分配														-189,200,000.00	-189,200,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-189,200,000.00	-189,200,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								9,330,075.10					9,330,075.10	4,467,641.44	13,797,716.54
1. 本期提取								23,153,834.43					23,153,834.43	8,430,644.33	31,584,478.76
2. 本期使用								13,823,759.33					13,823,759.33	3,963,002.89	17,786,762.22
(六) 其他															
四、本期期末余额	3,924,398,991.00				1,745,799,021.05	654,689,553.48	-322,707.31	23,946,665.50	334,199,272.28	4,533,272,022.93		9,906,603,711.97	1,913,087,636.59	11,819,691,348.56	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,924,398,991.00				3,695,245,604.30	615,684,273.48	-739,154.33		369,558,602.34	2,263,485,280.59		9,636,265,050.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,924,398,991.00				3,695,245,604.30	615,684,273.48	-739,154.33		369,558,602.34	2,263,485,280.59		9,636,265,050.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-192,000.00				-3,468,427.77	11,064,655.30	-506,523.77			-100,228,474.85		-115,460,081.69
（一）综合收益总额							-506,523.77			-100,228,474.85		-100,734,998.62
（二）所有者投入和减少资本	-192,000.00				-117,120.00	11,064,655.30						-11,373,775.30
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	-192,000.00				-117,120.00	11,064,655.30						-11,373,775.30
（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					-3,351,307.77							-3,351,307.77
四、本期期末余额	3,924,206,991.00				3,691,777,176.53	626,748,928.78	-1,245,678.10		369,558,602.34	2,163,256,805.74		9,520,804,968.73

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,976,652,992.00				3,719,883,779.97	371,628,289.78	-765,641.85		284,796,841.43	1,500,629,432.32		9,109,569,114.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,976,652,992.00				3,719,883,779.97	371,628,289.78	-765,641.85		284,796,841.43	1,500,629,432.32		9,109,569,114.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-52,254,001.00				-50,614,770.84	283,061,263.70	442,934.54			839,776,639.21		454,289,538.21
（一）综合收益总额							442,934.54			839,776,639.21		840,219,573.75
（二）所有者投入和减少资本	-52,254,001.00				-50,614,770.84	283,061,263.70						-385,930,035.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					42,120,582.95	-966,000.00						43,086,582.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-52,254,001.00											-52,254,001.00
4. 其他					-92,735,353.79	284,027,263.70						-376,762,617.49
（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	3,924,398,991.00				3,669,269,009.13	654,689,553.48	-322,707.31		284,796,841.43	2,340,406,071.53		9,563,858,652.30

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2017年11月，本公司实施限制性股票激励计划，共发行66,400,000股限制性股票，发行后股本变更为3,967,172,992股。

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

2019年5月，本公司注销回购股份总数258,270,001股的20%，共51,654,001股，注销完成后股本变更为3,924,998,991股。

2019年6月，本公司回购注销600,000股限制性股票，注销完成后股本变更为3,924,398,991股。

2020年3月，本公司回购注销192,000股限制性股票，注销完成后股本变更为3,924,206,991股。

截至2020年6月30日，本公司注册资本为3,924,206,991.00元，统一社会信用代码91150000114124036R，法定代表人为宋为兔，住所为内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区鄂托克西街博源大厦12层。

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

本公司及各子公司主要从事纯碱、小苏打、煤炭、化肥、甲醇及其他化工产品的生产和销售。

本公司合并财务报表范围包括29家子公司。与上年相比，无变化。详见本报告第十一节“八、合并范围的变化”及本报告第十一节“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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》及相关规定，并基于本报告第十一节“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的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：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。②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，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。

本公司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。该指定一经作出，不得

撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

#### 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本

公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （3）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （4）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （5）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约

概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

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	除承兑人为银行外的其余承兑汇票

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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应收账款外，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
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

## 13、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本报告第十一节、五、10“金融工具”及第十一节、五、11“应收票据”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。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
-----	---------

组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	本组合为应收融资性质保证金、押金等（仅限融资租赁保证金押金）
组合3	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

## 15、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失计提具体方法，参照上述金融资产减值的会计处理方法。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产

确定减值损失;然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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应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。

## 18、持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

## 21、长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其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长期应收款减值损失。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

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

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

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

性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节、五、31“长期资产减值”

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十一节、五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节、五、31“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

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的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司应根据新收入准则的相关规则结合实际生产经营特点制定及披露收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法等。

同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的应分别披露。

本公司的营业收入主要包括主营业务收入、其他业务收入。

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在不相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品性质采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

#### 40、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

(2) 股份回购

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

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

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (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
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》，根据财政部要求，境内上市企业，自2020年1月1日起施行；变更的主要内容：将现行收入和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入，	相关会计政策变更已经本公司第七届四十一次董事会会议批准。	合并报表：将2020年1月1日“预收账款”调减348,878,862.40元，“合同负债”调增316,307,235.411元，“其他流动负债”调增

并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。		32,571,626.99 元。母公司报表：无影响
---	--	---------------------------

## （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项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,983,081,817.30	1,983,081,817.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	158,051,830.64	158,051,830.64	
应收款项融资	472,214,102.70	472,214,102.70	
预付款项	48,413,747.75	48,413,747.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	121,055,725.35	121,055,725.35	
其中：应收利息			
应收股利	2,000,000.00	2,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	512,811,756.25	512,811,756.25	
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	2,788,335,275.92	2,788,335,275.92	

流动资产合计	6,083,964,255.91	6,083,964,255.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	282,949,527.84	282,949,527.84	
长期股权投资	1,099,104,624.43	1,099,104,624.43	
其他权益工具投资	178,067,689.41	178,067,689.41	
其他非流动金融资产	425,583,600.00	425,583,600.00	
投资性房地产	3,125,201.79	3,125,201.79	
固定资产	12,671,693,411.81	12,671,693,411.81	
在建工程	819,950,044.71	819,950,044.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	863,349,422.53	863,349,422.53	
开发支出			
商誉	3,146,497.53	3,146,497.53	
长期待摊费用	61,668,858.29	61,668,858.29	
递延所得税资产	84,385,412.04	84,385,412.04	
其他非流动资产	942,270,161.53	942,270,161.53	
非流动资产合计	17,435,294,451.91	17,435,294,451.91	
资产总计	23,519,258,707.82	23,519,258,707.82	
流动负债：			
短期借款	4,160,980,688.71	4,160,980,688.71	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,733,003,085.46	1,733,003,085.46	
应付账款	1,519,677,242.39	1,519,677,242.39	
预收款项	348,878,862.40		-348,878,862.40
合同负债		316,307,235.41	316,307,235.41
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	117,405,492.59	117,405,492.59	
应交税费	63,111,409.42	63,111,409.42	
其他应付款	360,491,670.04	360,491,670.04	
其中：应付利息			
应付股利	41,803,245.07	41,803,245.07	
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	816,739,363.14	816,739,363.14	
其他流动负债		32,571,626.99	32,571,626.99
流动负债合计	9,120,287,814.15	9,120,287,814.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	522,500,000.00	522,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,623,879,947.90	1,623,879,947.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	82,799,111.30	82,799,111.30	
递延所得税负债	11,442,015.90	11,442,015.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,240,621,075.10	2,240,621,075.10	
负债合计	11,360,908,889.25	11,360,908,889.25	
所有者权益：			
股本	3,924,398,991.00	3,924,398,991.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,772,195,643.50	1,772,195,643.50	
减：库存股	615,684,273.48	615,684,273.48	
其他综合收益	30,175,699.73	30,175,699.73	
专项储备	25,855,478.74	25,855,478.74	
盈余公积	418,961,033.19	418,961,033.19	
一般风险准备			
未分配利润	4,647,640,935.84	4,647,640,935.84	
归属于母公司所有者权益合计	10,203,543,508.52	10,203,543,508.52	
少数股东权益	1,954,806,310.05	1,954,806,310.05	
所有者权益合计	12,158,349,818.57	12,158,349,818.57	
负债和所有者权益总计	23,519,258,707.82	23,519,258,707.82	

调整情况说明

2017 年7 月5 日，财政部修订发布《企业会计准则第14 号—收入》，本公司根据新收入准则的规定，将原“预收账款”中核算的符合“合同负债”定义的款项进行了期初调整，将原“预收账款”中涉及到的相关税额调整至“其他流动负债”科目中。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	853,054,372.77	853,054,372.77	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	306,280,037.85	306,280,037.85	
预付款项	55,242.91	55,242.91	
其他应收款	2,787,928,281.36	2,787,928,281.36	
其中：应收利息			
应收股利	2,000,000.00	2,000,000.00	
存货	1,098,138.73	1,098,138.73	
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	25,195,000.52	25,195,000.52	
流动资产合计	3,973,611,074.14	3,973,611,074.14	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,347,442,737.00	7,347,442,737.00	
其他权益工具投资	61,441,323.86	61,441,323.86	
其他非流动金融资产	425,583,600.00	425,583,600.00	
投资性房地产	149,985,780.73	149,985,780.73	
固定资产	187,637,110.86	187,637,110.86	
在建工程	1,805,377.75	1,805,377.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	366,827.44	366,827.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	23,402,119.30	23,402,119.30	
非流动资产合计	8,197,664,876.94	8,197,664,876.94	
资产总计	12,171,275,951.08	12,171,275,951.08	
流动负债：			
短期借款	668,003,936.49	668,003,936.49	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	75,000,000.00	75,000,000.00	
应付账款	269.96	269.96	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	29,637,902.32	29,637,902.32	
应交税费	164,436.41	164,436.41	
其他应付款	542,549,602.38	542,549,602.38	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	82,500,000.00	82,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,397,856,147.56	1,397,856,147.56	
非流动负债：			
长期借款	82,500,000.00	82,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,042,719,583.35	1,042,719,583.35	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,935,169.75	11,935,169.75	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,137,154,753.10	1,137,154,753.10	
负债合计	2,535,010,900.66	2,535,010,900.66	
所有者权益：			
股本	3,924,398,991.00	3,924,398,991.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,695,245,604.30	3,695,245,604.30	
减：库存股	615,684,273.48	615,684,273.48	
其他综合收益	-739,154.33	-739,154.33	
专项储备			
盈余公积	369,558,602.34	369,558,602.34	
未分配利润	2,263,485,280.59	2,263,485,280.59	
所有者权益合计	9,636,265,050.42	9,636,265,050.42	
负债和所有者权益总计	12,171,275,951.08	12,171,275,951.08	

## 调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》，本公司根据新收入准则的规定，将原“预收账款”中核算的符合“合同负债”定义的款项进行了期初调整，将原“预收账款”中涉及到的相关税额调整至“其他流动负债”科目中。

**(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说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
资源税	开采地下碱矿按应税销售额计缴、露天碱矿按开采量计缴；煤炭产品按应税销售额计缴。	2.5%、4 元/吨、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南中源化学股份有限公司	15.00%
内蒙古博大实地化学有限公司	15.00%
内蒙古博源煤化工有限责任公司	15.00%
乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司	15.00%
兴安盟博源化学有限公司	15.00%

**2、税收优惠**

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司之子公司河南中源化学股份有限公司认证为高新技术企业，2019年至2021年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部和国家税务总局下发的《资源综合利用产品和劳务优惠目录》的通知（财税[2015]78号），本公司之子公司内蒙古博源水务有限责任公司及孙公司乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司提供的污水处理服务享受增值税即征即退70%的优惠，销售再生水享受增值税即征即退50%的优惠。

(3) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《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》（国家税务总局公告2012年第12号）及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）文件相关规定，本公司之子公司内蒙古博源煤化工有限责任公司自2011年1月1日至2030年12月31日，本公司之子公司内蒙古博大实地化学有限公司、本公司之孙公司兴安盟博源化学有限公司自2020年1月1日至2030年12月31日，本公司之孙公司乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司自2019年1月1日至2030年12月31日，均减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	495,417.59	425,410.91
银行存款	1,022,743,372.82	1,649,153,027.07
其他货币资金	289,809,544.13	333,503,379.32
合计	1,313,048,334.54	1,983,081,817.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	286,637,764.77	338,813,617.80

其他说明

注：①将意图持有至到期的定期、结构性存款等短期理财产品重分类为以摊余成本计量的金融资产，在“其他流动资产”项目列报；②2020年6月30日，本公司使用受到限制的货币资金余额为286,637,764.77元，（2019年12月31日为338,813,617.80元），具体如下：

项目	期末余额
票据保证金	280,925,181.16
采矿保证金	258,138.27
环境保护保证金	1,541,046.92
土地复垦保证金	3,913,398.42
合计	286,637,764.77

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	8,764,352.83	4.06%	8,764,352.83	100.00%		12,562,247.90	7.04%	12,562,247.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	207,097,300.05	95.94%	4,992,771.57	2.41%	202,104,528.48	165,959,488.52	92.96%	7,907,657.88	4.76%	158,051,830.64
其中：										
其中：组合 1	207,097,300.05	95.94%	4,992,771.57	2.41%	202,104,528.48	165,959,488.52	92.96%	7,907,657.88	4.76%	158,051,830.64
合计	215,861,652.88	100.00%	13,757,124.40	6.37%	202,104,528.48	178,521,736.42	100.00%	20,469,905.78	11.47%	158,051,830.64

按单项计提坏账准备：8,764,352.83 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏中煤华泰化工有限公司	4,705,579.47	4,705,579.47	100.00%	预计无法收回
山西能投国际贸易有限公司	3,596,387.00	3,596,387.00	100.00%	预计无法收回
河北盾石商贸有限公司	462,386.36	462,386.36	100.00%	预计无法收回
合计	8,764,352.83	8,764,352.83	--	--

按组合计提坏账准备：4,992,771.57 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	202,350,256.72	2,023,502.57	1.00%
1-2 年	1,050,518.62	52,525.93	5.00%
2-3 年	436,449.16	87,289.83	20.00%
3-4 年	523,533.29	261,766.65	50.00%

4-5 年	844,278.36	675,422.69	80.00%
5 年以上	1,892,263.90	1,892,263.90	100.00%
合计	207,097,300.05	4,992,771.57	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	202,350,256.72
1 至 2 年	4,561,718.62
2 至 3 年	521,636.16
3 年以上	8,428,041.38
3 至 4 年	5,229,112.76
4 至 5 年	844,278.36
5 年以上	2,354,650.26
合计	215,861,652.88

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,562,247.90			3,797,895.07		8,764,352.83
按组合计提坏账准备	7,907,657.88	1,241,013.26	4,155,899.57			4,992,771.57
合计	20,469,905.78	1,241,013.26	4,155,899.57	3,797,895.07		13,757,124.40

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
其他应收账款	3,797,895.07

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古宏韵凯物流有限公司	47,661,732.95	22.08%	689,163.17
佛山市南海区小塘建昌贸易有限公	28,659,573.18	13.28%	286,595.72

司			
DYNAMICOM LIMITED	13,798,236.00	6.39%	146,509.22
桐柏宸晟化工有限公司	13,740,702.52	6.37%	150,203.35
成都市莱福特化工有限公司	9,305,406.22	4.31%	93,054.06
合计	113,165,650.87	52.43%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	436,148,893.34	472,214,102.70
合计	436,148,893.34	472,214,102.70

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	164,182,924.12	99.32%	47,085,122.88	97.25%
1至2年	988,460.82	0.60%	1,146,407.51	2.37%
2至3年	6,380.00		52,502.07	0.11%
3年以上	134,371.94	0.08%	129,715.29	0.27%
合计	165,312,136.88	--	48,413,747.75	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额60,486,065.27元，占预付款项年末余额合计数的比例36.59%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	143,104,133.15	119,055,725.35
合计	143,104,133.15	121,055,725.35

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内蒙古碱湖化工有限公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	186,659,854.64	175,678,329.44
保证金、押金	11,260,961.70	5,072,607.56

其他	20,763,277.62	7,014,893.53
合计	218,684,093.96	187,765,830.53

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	5,449,394.13		63,260,711.05	68,710,105.18
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,118,823.71		6,773,031.92	7,891,855.63
本期转回			1,022,000.00	1,022,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	6,568,217.84		69,011,742.97	75,579,960.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,188,845.60
1 至 2 年	123,448,540.21
2 至 3 年	16,261,387.95
3 年以上	41,785,320.20
3 至 4 年	16,846,895.04
4 至 5 年	10,208,909.33
5 年以上	14,729,515.83
合计	218,684,093.96

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	68,710,105.18	7,891,855.63	1,022,000.00			75,579,960.81
合计	68,710,105.18	7,891,855.63	1,022,000.00			75,579,960.81

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
鄂尔多斯市世伟化工有限公司	往来款	118,770,000.00	1-2 年	54.31%	21,818,301.16
宁夏金海永和泰冶化有限公司	往来款	12,521,828.13	2-3 年	5.73%	12,521,828.13
内蒙古博源华禧煤业有限责任公司	往来款	11,410,238.45	3-4 年	5.22%	11,410,238.45
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	往来款	10,150,380.86	5 年以上	4.64%	10,150,380.86
内蒙古中蒙圣元商贸有限公司	往来款	7,722,355.23	3-5 年	3.53%	7,722,355.23
合计	--	160,574,802.67	--	73.43%	63,623,103.83

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	189,192,105.65	13,161,506.51	176,030,599.14	211,734,047.91	13,209,041.47	198,525,006.44
库存商品	295,802,884.89	17,993,242.25	277,809,642.64	306,778,995.84	5,156,034.97	301,622,960.87
周转材料	19,917,767.62	863,139.58	19,054,628.04	13,526,928.52	863,139.58	12,663,788.94
合计	504,912,758.16	32,017,888.34	472,894,869.82	532,039,972.27	19,228,216.02	512,811,756.25

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,209,041.47			47,534.96		13,161,506.51
库存商品	5,156,034.97	16,681,938.10		3,844,730.82		17,993,242.25
周转材料	863,139.58					863,139.58
合计	19,228,216.02	16,681,938.10		3,892,265.78		32,017,888.34

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期、结构性存款及利息	2,105,266,400.17	2,577,808,094.42
预缴及待抵税金	54,201,968.16	67,403,762.23
待摊保险费	3,756,221.32	3,869,714.37
矿建工作面	118,446,171.13	180,135,633.30
减：矿建工作面减值	51,035,690.88	40,881,928.40
合计	2,230,635,069.90	2,788,335,275.92

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
融资租赁款	77,966,250.02		77,966,250.02	77,810,667.95		77,810,667.95	0.90%-0.91%

其中：未实现融 资收益	-533,749.98		-533,749.98	-689,332.05		-689,332.05	
特许经营权	205,521,747.13		205,521,747.13	205,138,859.89		205,138,859.89	6.5%
合计	283,487,997.15		283,487,997.15	282,949,527.84		282,949,527.84	--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中昊碱业 有限公司	6,698,223 .28			44,217.43						6,742,440 .71	
内蒙古中 煤远兴能 源化工有 限公司	291,964,9 79.63			-31,287,9 35.61	4,851.72					260,681,8 95.74	
乌审旗蒙 大矿业有 限责任公 司	594,664,2 11.31			-12,094,0 78.66		-3,351,30 7.77				579,218,8 24.88	
乌审旗蒙 大能源环 保有限公 司	4,565,245 .38			512,720.5 4						5,077,965 .92	
鄂尔多斯 市泰盛恒 矿业有限 责任公司	168,300,0 00.00									168,300,0 00.00	
内蒙古博 源银根矿 业有限责 任公司	32,911,96 4.83			4,176,305 .46						37,088,27 0.29	

小计	1,099,104 ,624.43			-38,648,7 70.84	4,851.72	-3,351,30 7.77				1,057,109 ,397.54
合计	1,099,104 ,624.43			-38,648,7 70.84	4,851.72	-3,351,30 7.77				1,057,109 ,397.54

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中盐榆林盐化有限公司	111,439,413.58	109,918,818.21
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	6,707,547.34	6,707,547.34
内蒙古碱湖化工有限公司	11,875,000.00	11,875,000.00
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	49,054,948.37	49,566,323.86
合计	179,076,909.29	178,067,689.41

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	425,583,600.00	425,583,600.00
合计	425,583,600.00	425,583,600.00

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	8,533,823.00			8,533,823.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,533,823.00			8,533,823.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,408,621.21			5,408,621.21
2.本期增加金额	190,404.42			190,404.42
(1) 计提或摊销	190,404.42			190,404.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,599,025.63			5,599,025.63
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,934,797.37			2,934,797.37
2.期初账面价值	3,125,201.79			3,125,201.79

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,341,611,491.08	12,671,693,411.81
合计	12,341,611,491.08	12,671,693,411.81

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,233,114,220.12	12,396,615,865.28	130,676,945.54	97,666,751.77	19,858,073,782.71
2.本期增加金额	41,062,402.74	105,390,631.75	2,289,688.27	20,986,792.43	169,729,515.19
(1) 购置	156,641.10	8,337,547.81	2,289,688.27	19,929,081.60	30,712,958.78
(2) 在建工程转入	40,905,761.64	97,053,083.94		1,057,710.83	139,016,556.41
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,650,206.13	95,000.00	902,155.34	408,514.11	7,055,875.58
(1) 处置或报废	4,986,487.56	95,000.00	902,155.34	408,514.11	6,392,157.01
(2) 其他减少	663,718.57				663,718.57
4.期末余额	7,268,526,416.73	12,501,911,497.03	132,064,478.47	118,245,030.09	20,020,747,422.32
二、累计折旧					
1.期初余额	1,464,763,947.92	5,210,796,127.73	100,744,728.38	58,842,581.81	6,835,147,385.84
2.本期增加金额	123,696,914.58	363,240,864.92	2,274,096.12	5,227,098.74	494,438,974.36
(1) 计提	123,696,914.58	363,240,864.92	2,274,096.12	5,227,098.74	494,438,974.36
3.本期减少金额	847,200.09	72,704.45	379,684.64	383,824.84	1,683,414.02
(1) 处置或报废	847,200.09	72,704.45	379,684.64	383,824.84	1,683,414.02
4.期末余额	1,587,613,662.41	5,573,964,288.20	102,639,139.86	63,685,855.71	7,327,902,946.18
三、减值准备					
1.期初余额	174,876,474.72	175,578,726.76	267.08	777,516.50	351,232,985.06
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	174,876,474.72	175,578,726.76	267.08	777,516.50	351,232,985.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,506,036,279.60	6,752,368,482.07	29,425,071.53	53,781,657.88	12,341,611,491.08
2.期初账面价值	5,593,473,797.48	7,010,241,010.79	29,931,950.08	38,046,653.46	12,671,693,411.81

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	454,719,154.17	117,649,256.79	133,416,464.48	203,653,432.90	
机器设备	359,216,550.71	192,976,736.40	58,292,995.70	107,946,818.61	
电子设备及其他	1,604,530.68	1,527,701.47	54,524.83	22,304.38	
合计	815,540,235.56	312,153,694.66	191,763,985.01	311,622,555.89	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,461,612.63	502,797.68		958,814.95
合计	1,461,612.63	502,797.68		958,814.95

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	495,329,062.93	正在积极办理
合计	495,329,062.93	

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	876,309,896.43	805,617,148.70

工程物资	5,916,244.95	14,332,896.01
合计	882,226,141.38	819,950,044.71

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
技改联产乙二醇项目	303,240,418.39	84,903,800.00	218,336,618.39	271,594,400.69	84,903,800.00	186,690,600.69
井建项目	99,751,756.30		99,751,756.30	148,599,768.61		148,599,768.61
50 万吨/年合成氨联产 50 万吨/年尿素、60 万吨/年联碱项目	73,842,611.98	959,514.05	72,883,097.93	96,949,075.36	1,261,426.05	95,687,649.31
30 万吨合成氨制 52 万吨尿素项目	90,159,729.55		90,159,729.55	48,339,057.54		48,339,057.54
煤辅助暗斜井项目	35,338,229.28		35,338,229.28	35,282,967.28		35,282,967.28
其他工程项目	371,664,553.74	11,824,088.76	359,840,464.98	302,841,194.03	11,824,088.76	291,017,105.27
合计	973,997,299.24	97,687,402.81	876,309,896.43	903,606,463.51	97,989,314.81	805,617,148.70

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
30 万吨合成氨制 52 万吨尿素项目	3,853,158,900.00	48,339,057.54	41,820,672.01			90,159,729.55	93.43%	99.00%	22,858,004.14			募股资金
技改联产乙二醇项目	2,256,086,100.00	271,594,400.69	31,646,017.70			303,240,418.39	13.44%	缓建状态				其他
50 万吨/年合成氨联产 50 万吨/年尿素、60 万吨/	4,887,757,300.00	96,949,075.36	96,713.62	23,203,177.00		73,842,611.98	1.99%	缓建状态				其他

年联碱项目												
合计	10,997,02,300.00	416,882,533.59	73,563,403.33	23,203,177.00		467,242,759.92	--	--	22,858,004.14			--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况****(4) 工程物资**

单位：元

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
专用设备	3,428,046.71		3,428,046.71	13,193,644.27		13,193,644.27
专用材料	2,488,198.24		2,488,198.24	1,139,251.74		1,139,251.74
合计	5,916,244.95		5,916,244.95	14,332,896.01		14,332,896.01

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产****26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	740,469,648.99	166,257,499.16		328,042,711.90	17,185,971.01	1,251,955,831.06

2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	740,469,648.99	166,257,499.16		328,042,711.90	17,185,971.01	1,251,955,831.06
二、累计摊销						
1.期初余额	124,006,677.29	104,727,645.73		151,693,615.90	8,178,469.61	388,606,408.53
2.本期增加金额	7,971,023.53	5,713,235.40		10,120,774.55	744,254.76	24,549,288.24
(1) 计提	7,971,023.53	5,713,235.40		10,120,774.55	744,254.76	24,549,288.24
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	131,977,700.82	110,440,881.13		161,814,390.45	8,922,724.37	413,155,696.77
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	608,491,948.17	55,816,618.03		166,228,321.45	8,263,246.64	838,800,134.29
2.期初账面价值	616,462,971.70	61,529,853.43		176,349,096.00	9,007,501.40	863,349,422.53

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	83,194,338.94	正在办理

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古远兴江山化工有限公司	23,045,700.18					23,045,700.18
桐柏博源新型化工有限公司	3,146,497.53					3,146,497.53
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	1,507,248.74					1,507,248.74
内蒙古宇创能源有限责任公司	817,191.66					817,191.66
合计	28,516,638.11					28,516,638.11

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
内蒙古远兴江山化工有限公司	23,045,700.18					23,045,700.18
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	1,507,248.74					1,507,248.74
内蒙古宇创能源有限责任公司	817,191.66					817,191.66
合计	25,370,140.58					25,370,140.58

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
构筑物及管道	43,690,061.04	-187,840.25	2,002,046.66		41,500,174.13
临建设施	14,653,073.09		1,522,751.07		13,130,322.02
其他	3,325,724.16		158,233.86		3,167,490.30
合计	61,668,858.29	-187,840.25	3,683,031.59		57,797,986.45

## 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

单位：元

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	16,654,118.50	5,393,938.63	25,536,081.72	4,408,440.07
内部交易未实现利润			9,177,471.47	2,294,367.87
可抵扣亏损	233,764,163.33	35,216,658.55	216,846,723.11	35,894,695.97
未结算费用	113,775,375.27	17,763,321.34	87,401,990.88	13,670,580.69
未支付工资	57,325,044.97	9,839,404.36	47,756,822.39	8,238,558.61
未支付的利息	3,659,063.90	550,853.34	2,110,457.44	318,562.37
递延收益	8,369,044.77	1,650,636.76	8,369,044.77	1,650,636.76
股份支付				
未确认融资费用	3,437,310.81	515,596.62	5,509,293.57	826,394.04
未抵扣捐赠支出				
资产折旧期限差异	14,520,032.83	2,178,004.93	14,520,032.83	2,178,004.92
试车利润	57,678,979.67	14,419,744.92	59,565,211.36	14,891,302.84
其他权益投资公允价值变动	92,452.67	13,867.90	92,452.67	13,867.90
合计	509,275,586.72	87,542,027.35	476,885,582.21	84,385,412.04

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	8,311,243.25	2,077,810.81	6,790,647.88	1,697,661.97
未到期的利息收入	24,992,139.33	5,501,439.86	44,518,057.89	9,744,353.93
合计	33,303,382.58	7,579,250.67	51,308,705.77	11,442,015.90

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		87,542,027.35		84,385,412.04
递延所得税负债		7,579,250.67		11,442,015.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	441,906,779.43	466,237,852.61
可抵扣亏损	1,937,156,239.44	1,605,743,787.34
合计	2,379,063,018.87	2,071,981,639.95

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	357,306,219.75	327,958,373.43	
2021 年度	353,392,866.32	386,139,648.83	
2022 年度	224,593,094.12	280,647,102.52	
2023 年度	470,828,885.36	352,043,639.81	
2024 年度	254,648,597.48	258,955,022.75	
2025 年度	276,386,576.41		
合计	1,937,156,239.44	1,605,743,787.34	--

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	291,261,898.43		291,261,898.43	298,572,440.22		298,572,440.22
待抵扣进项税	289,912,475.22		289,912,475.22	308,772,163.89		308,772,163.89
预付采矿权	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
煤炭勘探支出	158,509,030.70		158,509,030.70	158,509,030.70		158,509,030.70
预缴土地出让金、土地补偿款	16,416,526.72		16,416,526.72	16,416,526.72		16,416,526.72
合计	916,099,931.07		916,099,931.07	942,270,161.53		942,270,161.53

32、短期借款

**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	532,000,000.00	882,000,000.00
抵押借款	1,058,300,000.00	920,500,000.00
保证借款	685,000,000.00	930,417,718.10
信用借款	1,027,040,000.00	1,423,600,000.00
借款利息	4,921,156.41	4,462,970.61
合计	3,307,261,156.41	4,160,980,688.71

短期借款分类的说明：

- ①质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见本报告第十一节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产。  
②信用借款包含票据融资 1,027,040,000.00 元（2019 年票据融资 1,423,600,000.00 元）。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,528,274,362.66	1,733,003,085.46
合计	1,528,274,362.66	1,733,003,085.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款、设备款	510,955,413.01	529,854,202.94
材料款	555,809,936.46	571,232,734.85
费用及其他	189,412,390.43	213,473,404.60
特许经营权	194,436,900.00	194,436,900.00
探矿权转让款	10,680,000.00	10,680,000.00

合计	1,461,294,639.90	1,519,677,242.39
----	------------------	------------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄂尔多斯市东胜区经济和信息化局	53,367,794.01	尚未结算
内蒙古自治区有色地质勘查局	10,680,000.00	尚未结算
江苏联方钢结构工程有限公司	6,460,176.99	尚未结算
华陆工程科技有限责任公司	6,100,000.00	尚未结算
北京起重机运输机械设计研究院有限公司	4,318,700.84	尚未结算
合计	80,926,671.84	--

**37、预收款项****(1) 预收款项列示****(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项****38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	295,901,067.29	316,307,235.41
合计	295,901,067.29	316,307,235.41

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,348,509.87	270,336,350.55	244,347,861.45	142,336,998.97
二、离职后福利-设定提存计划	1,056,982.72	10,320,554.79	6,341,837.07	5,035,700.44
三、辞退福利		185,500.00	185,500.00	
合计	117,405,492.59	280,842,405.34	250,875,198.52	147,372,699.41

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	106,367,612.34	223,269,069.49	204,079,234.44	125,557,447.39
2、职工福利费		11,803,929.91	11,803,929.91	
3、社会保险费	323,773.68	10,325,899.05	8,482,291.28	2,167,381.45
其中：医疗保险费	63,708.71	8,474,239.95	6,935,411.23	1,602,537.43
工伤保险费	169,617.33	546,116.82	225,213.04	490,521.11
生育保险费	83,326.64	984,095.28	1,004,578.01	62,843.91
大额医疗保险	7,121.00	321,447.00	317,089.00	11,479.00
4、住房公积金	326,064.23	17,054,438.14	16,153,000.42	1,227,501.95
5、工会经费和职工教育经费	9,331,059.62	7,883,013.96	3,829,405.40	13,384,668.18
合计	116,348,509.87	270,336,350.55	244,347,861.45	142,336,998.97

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	721,390.97	9,698,434.54	5,895,005.78	4,524,819.73
2、失业保险费	140,591.75	417,520.25	257,231.29	300,880.71
3、企业年金缴费	195,000.00	204,600.00	189,600.00	210,000.00
合计	1,056,982.72	10,320,554.79	6,341,837.07	5,035,700.44

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,175,912.17	25,464,063.06
企业所得税	12,036,505.54	13,350,359.42
个人所得税	366,274.24	851,076.50
城市维护建设税	1,047,959.03	1,306,245.60
资源税	11,083,932.17	11,691,118.47
房产税	3,189,302.05	3,010,533.24
土地使用税	1,771,765.13	1,706,304.61
水资源税	2,302,744.61	1,515,680.70

环境保护税	2,402,899.89	1,332,594.16
印花税	704,541.83	822,773.85
水利建设基金	511,242.48	783,609.22
教育费附加	605,390.66	774,215.50
地方教育费附加	401,392.41	502,835.09
合计	60,599,862.21	63,111,409.42

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	36,803,245.07	41,803,245.07
其他应付款	317,412,835.35	318,688,424.97
合计	354,216,080.42	360,491,670.04

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	36,803,245.07	41,803,245.07
合计	36,803,245.07	41,803,245.07

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
扶贫借款	101,116,666.69	97,941,666.67
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
限制性股票回购义务	39,636,195.07	39,636,621.31
往来款及其他	171,659,973.59	176,110,136.99
合计	317,412,835.35	318,688,424.97

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
水资源费	17,131,193.92	尚未支付
沈标	5,000,000.00	股权转让款
合计	22,131,193.92	--

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	466,666,666.74	514,233,333.40
一年内到期的长期应付款	309,517,058.90	301,699,242.71
一年内到期的长期借款利息	320,833.32	806,787.03
合计	776,504,558.96	816,739,363.14

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	32,787,944.70	32,571,626.99
合计	32,787,944.70	32,571,626.99

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	165,000,000.00	212,400,000.00
抵押借款	19,000,000.00	
保证借款	711,666,666.74	824,333,333.40
长期借款利息	320,833.32	806,787.03
减：一年内到期的长期借款	466,666,666.74	514,233,333.40
减：一年内到期的长期借款利息	320,833.32	806,787.03
合计	429,000,000.00	522,500,000.00

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,445,245,678.61	1,623,879,947.90
合计	1,445,245,678.61	1,623,879,947.90

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
扶贫到户增收借款	1,908,155.95	1,908,155.95
售后租回应付租金	742,176,803.75	880,951,451.31
市场化债转股本金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
市场化债转股利息	10,677,777.81	42,719,583.35
减：一年内到期部分	309,517,058.90	301,699,242.71
合计	1,445,245,678.61	1,623,879,947.90

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

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	82,270,955.57	1,500,000.00	2,468,407.32	81,302,548.25	与资产相关的政府补助
售后回租	528,155.73			528,155.73	出售价款与账面价值差额
合计	82,799,111.30	1,500,000.00	2,468,407.32	81,830,703.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

二氧化碳回收综合利用及制氧技改	5,173,333.25			323,333.34			4,849,999.91	与资产相关
2*75 吨锅炉烟气脱硫脱硝技改项目	1,344,150.00						1,344,150.00	与资产相关
污水处理项目基础设施补助	6,666,666.24			416,666.70			6,249,999.54	与资产相关
拆迁补贴款	11,935,169.75			276,490.44			11,658,679.31	与资产相关
“发动机计划”项目建设补助	49,219,191.75			616,623.12			48,602,568.63	与资产相关
政府基础建设补贴款	855,199.95			10,208.16			844,991.79	与资产相关
能量系统改造	1,018,500.24			643,999.98			374,500.26	与资产相关
污水处理工程	1,642,500.00			135,000.00			1,507,500.00	与资产相关
征地补偿	4,416,244.39			46,085.58			4,370,158.81	与资产相关
水煤浆气化渣综合利用专项资金		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
合计	82,270,955.57	1,500,000.00		2,468,407.32			81,302,548.25	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	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	3,924,398,991.00				-192,000.00	-192,000.00	3,924,206,991.00

其他说明：

本期公司回购注销边然1.2万股、苏九则18万股限制性股票，本次回购注销完成后，公司股份总数由3,924,398,991股减少至3,924,206,991股。

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,609,671,229.12		117,120.00	1,609,554,109.12

其他资本公积	162,524,414.38	-3,351,307.77		159,173,106.61
合计	1,772,195,643.50	-3,351,307.77	117,120.00	1,768,727,215.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价减少 117,120.00 元，本期注销回购限制性股票导致股本溢价减少，详见库存股说明。

其他资本公积变动增加-3,351,307.77 元，其中权益法核算的被投资单位除净损益、其他综合收益外的其他权益变动导致的资本公积-其他资本公积减少。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	39,623,520.00		309,120.00	39,314,400.00
股份回购	576,060,753.48	11,373,775.30		587,434,528.78
合计	615,684,273.48	11,373,775.30	309,120.00	626,748,928.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期回购注销边然 12,000.00 股、苏九则 180,000.00 股限制性股票，减少库存股 309,120.00 元。

本期回购股份 6,100,000.00 股，导致库存股增加 11,373,775.3 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	30,184,480.69	1,009,219.88			380,148.84	629,071.04	30,813,551.73
权益法下不能转损益的其他综合收益	-300,626.47						-300,626.47
其他权益工具投资公允价值变动	30,485,107.16	1,009,219.88			380,148.84	629,071.04	31,114,178.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,780.96	4,851.72				4,851.72	-3,929.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-8,780.96	4,851.72				4,851.72	-3,929.24
其他综合收益合计	30,175,699.73	1,014,071.60			380,148.84	633,922.76	30,809,622.49

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,458,430.94	25,636,455.40	14,726,571.97	36,368,314.37
维简费	397,047.80	8,151,309.48	5,540,619.83	3,007,737.45
矿山地质环境治理恢复基金		3,995,979.39		3,995,979.39
合计	25,855,478.74	37,783,744.27	20,267,191.80	43,372,031.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

开采原煤：按原煤开采量每吨15元提取。

开采天然碱：按采矿权证所载储量和开采年限的年平均开采量的每吨4元提取。

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

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

(3) 矿山地质环境治理恢复基金：根据《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法》（内自然资规[2019]3号），年度基金提取额=基金计提系数\*上一年生产矿石量，（基金计提系数=矿类计提基数\*地下开采影响系数\*土地复垦难度影响系数\*地区影响系数\*煤矿价格影响系数），企业本年基金计提系数7.99元，矿山地质环境治理恢复基金的提取标准为吨煤7.99元。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	410,765,314.75			410,765,314.75
任意盈余公积	8,195,718.44			8,195,718.44
合计	418,961,033.19			418,961,033.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	4,647,640,935.84	4,060,120,645.50
调整后期初未分配利润	4,647,640,935.84	4,060,120,645.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-77,428,809.38	473,151,377.43
期末未分配利润	4,570,212,126.46	4,533,272,022.93

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,456,068,204.50	2,597,519,356.14	3,598,471,204.41	2,075,996,453.13
其他业务	27,056,850.88	23,093,346.27	47,468,571.86	42,938,670.58
合计	3,483,125,055.38	2,620,612,702.41	3,645,939,776.27	2,118,935,123.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	合计
其中：						
碱业-自产	1,303,277,925.58					1,303,277,925.58
碱业-贸易	4,881,835.43					4,881,835.43
煤炭-自产		211,072,809.44				211,072,809.44
煤炭-贸易		40,419,705.80				40,419,705.80
化肥-自产			1,346,806,589.40			1,346,806,589.40
化肥-贸易						0.00
甲醇-自产				237,853,584.43		237,853,584.43
甲醇-贸易				249,706,717.69		249,706,717.69
其他-自产					51,891,568.17	51,891,568.17
其他-贸易					10,157,468.56	10,157,468.56
其他业务收入					27,056,850.88	27,056,850.88
合计	1,308,159,761.01	251,492,515.24	1,346,806,589.40	487,560,302.12	89,105,887.61	3,483,125,055.38
其中：						

内蒙古地区	92,906,561.46	251,492,515.24	1,346,806,589.40	487,560,302.12	79,798,355.23	2,258,564,323.45
河南地区	1,215,253,199.55				6,902,413.07	1,222,155,612.62
海南地区					2,405,119.31	2,405,119.31
合计	1,308,159,761.01	251,492,515.24	1,346,806,589.40	487,560,302.12	89,105,887.61	3,483,125,055.38

与履约义务相关的信息：

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的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 302,797,583.32 元，其中，302,797,583.32 元预计将于本年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,535,646.93	4,754,123.31
教育费附加	2,644,423.61	2,833,197.73
资源税	44,155,597.04	41,079,175.05
房产税	12,223,214.48	11,722,313.97
土地使用税	8,785,560.89	9,540,189.62
车船使用税	12,174.93	11,137.86
印花税	2,955,403.08	3,560,179.55
耕地占用税	27,944,737.29	
煤管费	8,420,225.66	580,199.00
环境保护税	4,803,934.31	1,600,917.81
水资源费	4,268,548.11	4,519,268.41
水利建设基金	3,150,129.26	2,872,635.83
地方教育费附加	1,755,616.26	1,831,371.61
残保金	100,000.02	
应交车辆购置税		1,090,200.11
合计	125,755,211.87	85,994,909.86

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费		146,532,891.50
职工薪酬	7,886,670.58	7,257,096.67
销售佣金	27,914,116.55	30,370,629.46
港杂费	9,377,576.97	6,020,299.44
劳务费	11,522,609.92	10,271,477.36
装卸费	9,443,774.24	7,438,224.81
租赁及仓储费	4,757,721.26	2,282,437.31
中转及物流服务费	2,382,919.77	128,247.83
其他	9,378,736.33	7,956,046.16
合计	82,664,125.62	218,257,350.54

其他说明：

根据新收入准则规定，本企业销售商品属于在某一时点履行的履约义务，且控制权在送达指定地点时转移，商品控制权转移之前发生的运费，不构成单项履约义务，预计能够收回的计入合同履约成本，待满足收入确认条件时，与库存商品等一同结转至主营业务成本。本期将销售产品时发生的运费结转至主营业务成本。

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,219,965.63	96,150,054.08
大修费	84,078,485.01	45,845,287.25
技术开发费		1,132,075.48
折旧及摊销	58,687,323.20	44,595,860.77
中小修理费	37,247,967.82	26,921,271.00
制造费用停产结转	25,130,349.53	35,418,674.01
中介费	3,815,544.24	4,969,952.99
业务招待费	10,525,991.35	14,156,605.07
保险费	8,904,464.25	6,554,669.30
物业管理费	4,909,985.63	3,935,071.17
用车费	3,264,027.95	3,374,753.50
安全费用	10,821,123.44	11,967,537.79
股权激励	0.00	11,528,112.42

差旅费	810,460.03	2,028,787.51
绿化费	1,989,315.16	2,936,497.38
税金	0.00	30,000.00
水电费	4,600,390.73	2,611,467.23
网络费	830,044.65	877,214.60
租赁费	1,000,334.12	953,732.04
劳务费	7,153,243.05	4,289,825.73
消防费	1,879,538.17	2,127,035.93
环境综合治理费	8,883,986.27	6,738,056.43
会务费	46,289.20	452,205.98
其他	27,756,647.22	9,599,394.91
合计	394,555,476.65	339,194,142.57

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
动力费用	21,642,031.26	13,582,832.04
工资	11,796,571.43	16,534,561.17
开发及制造费	2,465,458.37	2,379,878.84
材料	3,717,416.21	5,213,802.37
折旧费	1,475,093.16	1,981,373.61
设计费	3,396,226.43	77,715.98
委托研发费	3,940,050.37	92,123.90
研发购置费	43,959.27	141,681.34
其他费用	3,521,401.75	821,013.86
合计	51,998,208.25	40,824,983.11

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	166,345,780.96	176,900,833.44
减：利息收入	21,273,782.26	20,744,024.17
利息资本化金额		5,825,298.61
加：汇兑损失	-543,614.88	1,125,933.33

银行手续费及其他	2,573,317.74	4,548,662.20
合计	147,101,701.56	156,006,106.19

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	7,393,008.29	513,500.00
能量系统节能改造	892,899.96	643,999.98
增值税即征即退	526,643.75	270,128.71
高新技术企业奖励	500,000.00	
研发实验室奖励	500,000.00	
"发动机计划"项目建设补助	424,016.88	626,831.28
污水处理项目补助	416,666.70	416,666.70
财源建设贡献奖	382,500.00	544,000.00
二氧化碳回收综合利用及制氧技改	323,333.34	323,333.34
拆迁补贴款	276,490.44	276,490.44
代征税款手续费	254,211.53	
污水处理工程	135,000.00	135,000.00
2019 年企业赶超贡献奖	100,000.00	
征地补偿	86,300.00	46,085.58
工业企业结构调整奖	50,000.00	
财政局专利费	24,000.00	
工会防控疫情资金	10,000.00	
储备人才补助金	47,600.00	
科技创新奖		3,000,000.00
合计	12,342,670.89	6,796,036.03

## 68、投资收益

单位：元

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	-38,648,770.84	93,018,080.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		455.26
合计	-38,648,770.84	93,018,535.31

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,869,855.63	
应收账款坏账损失	2,914,886.31	
合计	-3,954,969.32	

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-922,145.13
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,497,917.50	-4,394,309.57
十二、其他	-10,153,762.48	
合计	-27,651,679.98	-5,316,454.70

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	340,033.24	108,489.32
合计	340,033.24	108,489.32

## 74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		275,326.71	
保险赔款	2,343,307.84	2,845,061.41	2,343,307.84
其他	3,551,428.45	182,224.34	3,551,428.45
合计	5,894,736.29	3,302,612.46	5,894,736.29

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	5,596,329.00	3,832,387.96	5,596,329.00
非流动资产毁损报废损失	587,396.57	9,054.11	587,396.57
滞纳金、罚款	501,505.69	22,789.49	501,505.69
其他	278,090.41	155,004.50	278,090.41
合计	6,963,321.67	4,019,236.06	6,963,321.67

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,070,477.39	163,848,530.96
递延所得税费用	-7,025,726.88	867,572.46
合计	59,044,750.51	164,716,103.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,796,327.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	449,081.91
子公司适用不同税率的影响	-23,497,505.32
调整以前期间所得税的影响	5,611,589.51
非应税收入的影响	9,218,889.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,614,972.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-899,785.73
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	63,675,130.17
研发费用加计扣除	-127,622.43
所得税费用	59,044,750.51

**77、其他综合收益**

详见附注第十一节、七、57、其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	26,657,545.55	67,084,124.13
利息收入	31,921,020.50	20,768,298.42
政府补助	15,744,060.64	12,127,223.59
合计	74,322,626.69	99,979,646.14

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	221,367,267.46	242,836,643.91
往来款及其他	47,237,482.99	26,694,346.88
合计	268,604,750.45	269,530,990.79

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试车收入		315,122,345.60
理财产品		218,977,030.69
其他	13,041.65	
合计	13,041.65	534,099,376.29

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试车成本		244,427,704.36
处置子公司		6,021,005.42
合计		250,448,709.78

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	350,783,667.29	575,100,000.00
往来款及其他	2,393,989.00	143,695,943.70
合计	353,177,656.29	718,795,943.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产融资支出	163,187,528.40	120,362,011.25
股份回购	11,373,775.30	429,025,459.74
往来款及保证金	652,670,047.17	227,945,469.61
合计	827,231,350.87	777,332,940.60

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-57,248,422.88	615,901,039.23
加：资产减值准备	31,606,649.30	5,316,454.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	494,438,974.36	373,525,484.16
无形资产摊销	24,549,288.24	23,438,167.49
长期待摊费用摊销	3,683,031.59	1,103,436.54
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）	-340,033.24	-108,489.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	587,396.57	9,054.11
财务费用（收益以“-”号填列）	166,345,780.96	153,848,774.54
投资损失（收益以“-”号填列）	38,648,770.84	-93,018,535.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,156,615.31	867,572.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,862,765.23	

存货的减少（增加以“-”号填列）	39,916,886.43	-51,373,059.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	175,258,946.69	28,740,773.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	188,436,314.12	-127,337,995.84
其他	17,516,552.47	
经营活动产生的现金流量净额	1,116,380,754.91	930,912,677.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,026,410,569.77	1,376,457,340.36
减：现金的期初余额	1,644,268,199.50	1,484,334,089.20
现金及现金等价物净增加额	-617,857,629.73	-107,876,748.84

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,026,410,569.77	1,644,268,199.50
其中：库存现金	495,417.59	425,410.91
可随时用于支付的银行存款	1,017,288,927.48	1,643,692,051.34
可随时用于支付的其他货币资金	8,626,224.70	150,737.25
三、期末现金及现金等价物余额	1,026,410,569.77	1,644,268,199.50

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	286,637,764.77	保证金
存货	30,113,600.00	贷款抵押
固定资产	3,267,833,549.71	贷款抵押
无形资产	263,252,176.40	贷款抵押
应收款项融资	144,143,354.71	票据池质押
其他流动资产	2,045,000,983.50	定期、结构性存款质押

合计	6,036,981,429.09	--
----	------------------	----

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	288,720.68	7.0795	2,043,998.05
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	4,477,258.34	7.0795	31,696,750.42
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 83、套期

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	7,393,008.29	其他收益	7,393,008.29

创新发展贴息资金	2,410,000.00	财务费用	2,410,000.00
水煤浆气化渣综合利用专项资金	1,500,000.00	递延收益	
能量系统节能改造	892,899.96	其他收益	892,899.96
增值税即征即退	526,643.75	其他收益	526,643.75
高新技术企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
研发实验室奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
"发动机计划"项目建设补助	424,016.88	其他收益	424,016.88
污水处理项目补助	416,666.70	其他收益	416,666.70
财源建设贡献奖	382,500.00	其他收益	382,500.00
二氧化碳回收综合利用及制氧技改	323,333.34	其他收益	323,333.34
拆迁补偿款	276,490.44	其他收益	276,490.44
代征税款手续费	254,211.53	其他收益	254,211.53
污水处理工程	135,000.00	其他收益	135,000.00
2019 年企业赶超贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
征地补偿	86,300.00	其他收益	86,300.00
工业企业结构调整奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
财政局专利费	24,000.00	其他收益	24,000.00
工会防控疫情资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
储备人才补助金	47,600.00	其他收益	47,600.00
合计	16,252,670.89		14,752,670.89

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

#### 2、同一控制下企业合并

#### 3、反向购买

#### 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

是  否

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

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

## 6、其他

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南中源化学股份有限公司	河南	河南	化工	81.71%		同一控制下企业合并
内蒙古博源煤化工有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭开采	70.00%		同一控制下企业合并
内蒙古博源联合化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	80.00%		同一控制下企业合并
桐柏博源新型化工有限公司	河南	河南	化工		74.97%	非同一控制下企业合并
桐柏海晶碱业有限责任公司	河南	河南	化工		100.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古博源水务有限责任公司	内蒙古	内蒙古	水处理	51.00%		非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市伊化天然气有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
内蒙古远兴江山化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	100.00%		非同一控制下企业合并
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	内蒙古	内蒙古	化工		100.00%	非同一控制下企业合并
乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司	内蒙古	内蒙古	水处理		80.42%	设立
内蒙古博大实地化学有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	71.00%		设立
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00%		设立
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	内蒙古	内蒙古	物流运输	100.00%		设立
内蒙古创能清洁能源有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00%		设立
内蒙古博源新型能源有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易	51.00%		设立
乌审旗华远矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00%		设立
杭州远兴电子商务有限公司	浙江	浙江	电子商务		100.00%	设立
天津乾源投资管理有限责任公司	天津	天津	投资管理	100.00%		设立
内蒙古博源化学有限责任公司	内蒙古	内蒙古	化工	40.00%	60.00%	设立
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	内蒙古	内蒙古	贸易		100.00%	设立
兴安盟博源生物能源有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	49.00%	51.00%	设立
桐柏县绿源水务有限公司	河南	河南	污水处理		90.00%	设立

兴安盟博源化学有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	26.55%	73.45%	设立
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭洗选		49.00%	设立
河南绿土地农业有限公司	河南	河南	贸易		100.00%	设立
内蒙古博源物流有限公司	内蒙古	内蒙古	物流运输		100.00%	设立
内蒙古时代同源能源有限公司	内蒙古	内蒙古	期货		100.00%	设立
内蒙古博源银根能源有限责任公司	内蒙古	内蒙古	批发业		100.00%	设立
海南远兴投资有限公司	海南	海口	商业服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司2018年通过市场化债转股方式向光大永明资产管理股份有限公司(以下简称“光大永明资产”)转让河南中源化学股份有限公司13.16%股权,转让价款10亿元。协议约定本公司与光大永明资产以合并后的总持股股数,合并计算对中源化学公司的收益权,光大永明通过合并权益方式取得的预期分红收益总额与投资价款余额的比率不超过6.2%/年,超过部分剩余合并权益归本公司所有,且本公司到期回购时应该固定价格优先受让上述股权。根据业务实质和协议约定,本公司仍按原持股比例81.71%合并中源化学公司,并按6.2%/年的利率计算应付光大永明的利息。

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
河南中源化学股份有限公司	18.29%	25,332,735.36		965,281,186.69
内蒙古博源煤化工有限责任公司	30.00%	-23,224,648.06		193,863,870.40
内蒙古博源联合化工有限公司	20.00%	-22,772,270.25		-12,011,832.15
内蒙古博大实地化学有限公司	29.00%	36,503,272.58		722,259,387.65

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

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
河南中源化学股份有限公司	3,278,018,375.32	8,596,097,698.40	11,874,166,073.72	5,526,954,003.85	724,556,965.88	6,251,510,969.73	3,617,606,876.57	8,669,842,922.36	12,287,449,798.93	5,917,761,546.69	886,842,482.00	6,804,604,028.69
	270,863,227.94	1,301,207,765.06	1,572,070,993.00	925,858,091.66		925,858,091.66	389,894,754.65	1,297,686,276.25	1,687,581,030.90	979,316,891.75		979,316,891.75

内蒙古博源联合化工有限公司	136,036,682.86	472,742,958.28	608,779,641.14	494,988,801.94	4,849,999.91	499,838,801.85	109,410,436.71	516,758,454.03	626,168,890.74	399,757,696.53	5,173,333.25	404,931,029.78
内蒙古博大实地化学有限公司	846,125,669.84	3,712,444,945.63	4,558,570,615.47	1,866,521,002.89	201,500,000.00	2,068,021,002.89	963,599,543.86	3,844,703,986.79	4,808,303,530.65	2,245,306,923.24	200,374,727.17	2,445,681,650.41

单位：元

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
河南中源化学股份有限公司	1,901,804,191.60	134,955,661.68	134,955,661.68	530,590,289.57	1,777,974,537.51	556,507,521.36	556,507,521.36	137,555,573.02
内蒙博源煤化工有限责任公司	212,118,218.19	-77,415,493.52	-77,415,493.52	40,416,721.34	98,782,424.47	-76,304,335.55	-76,304,335.55	43,121,785.71
内蒙古博源联合化工有限公司	303,201,111.67	-113,861,351.27	-113,861,351.27	-22,535,759.79	395,535,558.20	-46,607,923.15	-46,607,923.15	119,646,078.55
内蒙古博大实地化学有限公司	810,591,298.75	125,873,353.71	125,873,353.71	686,967,383.66	1,048,015,488.31	186,860,221.07	186,860,221.07	706,442,269.61

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	25.00%		权益法
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭业	34.00%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中煤远兴公司	蒙大矿业公司	中煤远兴公司	蒙大矿业公司
流动资产	254,761,679.98	1,633,928,894.81	289,407,539.01	1,598,701,859.59
非流动资产	2,960,430,960.10	10,203,650,874.49	3,005,704,271.52	10,251,024,677.90
资产合计	3,215,192,640.08	11,837,579,769.30	3,295,111,810.53	11,849,726,537.49
流动负债	1,672,465,057.11	3,781,952,063.90	1,927,251,892.00	4,376,924,624.34
非流动负债	500,000,000.00	6,352,042,926.36	200,000,000.00	5,723,789,526.95
负债合计	2,172,465,057.11	10,133,994,990.26	2,127,251,892.00	10,100,714,151.29
归属于母公司股东权益	1,042,727,582.97	1,703,584,779.04	1,167,859,918.53	1,749,012,386.20
按持股比例计算的净资产份额	260,681,895.74	579,218,824.87	291,964,979.63	594,664,211.31
--其他		0.01		
对联营企业权益投资的账面价值	260,681,895.74	579,218,824.88	291,964,979.63	594,664,211.31
营业收入	402,320,362.98	1,171,310,172.76	525,103,070.28	1,406,041,651.85
净利润	-125,151,742.44	-35,570,819.59	-32,580,483.76	294,998,480.71
综合收益总额	-125,151,742.44	-35,570,819.59	-32,580,483.76	294,998,480.71

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	217,208,676.92	212,475,433.49
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	23,424,689.29	3,394,748.15
--综合收益总额	23,424,689.29	3,394,748.15

## (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

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 各类风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

## (1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的子公司内蒙古博源国际贸易有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金-美元	288,720.68	138,460.82
应收账款-美元	4,477,258.34	1,656,191.68

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## (3) 价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

(3) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

#### 4、金融资产转移

##### (1) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于2020年6月30日，本公司已向银行贴现且未到期的银行承兑汇票人民币94,364,184.88元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

## 十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		425,583,600.00		425,583,600.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		425,583,600.00		425,583,600.00
（二）权益工具投资		425,583,600.00		425,583,600.00
（二）其他债权投资			436,148,893.34	436,148,893.34
（三）其他权益工具投资			179,076,909.29	179,076,909.29
持续以公允价值计量的资产总额		425,583,600.00	615,225,802.63	1,040,809,402.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，参考主板市场同行业市净率确认公允价值。

### 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

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量，本公司期末持有持续第三层次公允价值包括其他权益工具投资与应收融资款项，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据投资目的参考被投资单位净资产本公司所持有的比例确认公允价值；应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，由于期限短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
内蒙古博源控股集团有限公司	内蒙古	化工产品（不含危险品）生产、销售；建材产品经销；物流，新能源开发；投资咨询（不含金融、证券、期货、保险）；对外投资；企业资产管理咨询。	81,000.00 万元	29.43%	29.43%

本企业的母公司情况的说明

截止2020年6月30日，内蒙古博源控股集团有限公司直接持有公司股份1,122,491,995股，占公司总股本的28.60%，通过其全资子公司北京中稷弘立资产管理有限公司间接持有公司股份32,300,995股，占公司总股本的0.82%，合计持有公司股份1,154,792,990股，占公司总股本的29.43%，累计冻结（质押、司法）持有的公司股份1,153,091,995股，占公司总股本的29.38%。本企业最终控制方是戴连荣。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、九、1、在子公司中的权益。

### 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第十一节、九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
乌审旗蒙大能源环保有限公司	子公司的联营企业
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	本公司的联营企业
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	本公司的联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古博源控股集团有限公司	控股股东
北京中稷弘立资产管理有限公司	同受博源集团控制、股东
兴安盟博源矿业有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市博源小额贷款有限责任公司	同受博源集团控制
内蒙古博源职业培训学校	同受博源集团控制
内蒙古兴安博源投资有限公司	同受博源集团控制
锡林郭勒盟华鼎矿业有限公司	同受博源集团控制
兴安盟博源有色金属有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市慧谷工业设计园有限责任公司	同受博源集团控制
内蒙古慧谷新能源科技有限公司	同受博源集团控制
内蒙古博源生态开发有限公司	同受博源集团控制
内蒙古神州动力体育旅游发展有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市纳丰投资中心（有限合伙）	同受博源集团控制
内蒙古博源银根化工有限公司	同受博源集团控制
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	同受博源集团控制
河南三源粮油食品有限责任公司	控股股东的联营企业
河南淮源饲料有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市博源酒店投资有限公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市博源豪生大酒店管理有限公司	控股股东的联营企业
海南博源融泰置业有限公司	控股股东的联营企业
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	控股股东的联营企业
博源三源（北京）国际商贸有限公司	控股股东的联营企业
博源紫宸（北京）商务有限公司	控股股东的联营企业
兴安盟博源蓝海御华大饭店有限公司	控股股东的联营企业
内蒙古博源工程有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古伊高化学有限责任公司	控股股东的联营企业
乌审旗博润置业有限责任公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市博源物流有限公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	控股股东的联营企业
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	控股股东的联营企业
铁岭隆运物流有限责任公司	控股股东的联营企业

海南博源酒店管理有限公司	控股股东的联营企业
兴安盟博源酒店投资有限责任公司	控股股东的联营企业
乌兰察布市博源酒店投资有限公司	控股股东的联营企业
兴安盟凯源佳和房地产有限公司	控股股东的联营企业
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	控股股东投资的企业
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	控股股东投资的企业
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	公司的联营企业
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	公司的联营企业
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	投资的企业（10%）
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	子公司的联营企业
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	子公司的联营企业
乌审旗蒙大能源环保有限公司	子公司的联营企业
内蒙古蜜多能源有限责任公司	其他关联方
鄂尔多斯市惠众商贸有限责任公司	其他关联方
内蒙古博骄资源开发有限责任公司	其他关联方
内蒙古丝路创业发展有限公司	其他关联方
内蒙古博源实地能源有限公司	其他关联方
博源矿业（蒙古国）有限公司	其他关联方
蒙古国博源物流有限责任公司	其他关联方
蒙古国“布特奇能源”有限责任公司	其他关联方
海尔汗淘鲁盖煤炭有限责任公司	其他关联方
ZELEM 有限责任公司	其他关联方

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
内蒙古博源控股集团有限公司	报刊	364,902.56	20,110,000	否	4,407,941.76
北京中稷弘立资产管理有限公司	咨询服务费	188,679.24			
河南三源粮油食品有限责任公司	食用油、租赁费	5,598,275.43			
内蒙古博源职业培训学校	培训费	16,136.50			
内蒙古博源工程有限责任公司	工程服务、材料采购	37,998,621.83	77,580,000	否	27,302,376.01

内蒙古博源实地能源有限公司	煤炭		300,000,000	否	113,306,358.75
内蒙古丝路创业发展有限公司	煤炭				
乌审旗蒙大能源环保有限公司	排污费	1,572,097.03	6,080,000	否	2,727,880.83
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	皮带运输费	2,054,865.26	7,600,000	否	3,552,457.47
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	消防服务费	2,384,751.35	4,600,000	否	2,038,039.87
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	再生水、甲醇	1,548,152.23	33,130,000	否	465,685.86
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	煤炭		50,000,000	否	22,880,688.00
鄂尔多斯市博源豪生大酒店管理有限公司	住宿、餐饮、会务费	5,471,292.95			
博源紫宸（北京）商务有限公司	住宿、餐饮、会务费	429,761.63			
博源三源（北京）国际商贸有限公司	花生油、白酒	135,256.83	29,880,000	否	10,657,207.50
兴安盟博源蓝海御华大饭店有限公司	住宿、餐饮、会务费	361,348.98			
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	住宿、餐饮、会务费	244,154.89			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古博源控股集团有限公司	住宿费	2,800.00	
河南三源粮油食品有限责任公司	渠道服务	2,431.09	1,844.74
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	花生油、劳务、住宿费	5,987.07	1,800,827.10
乌兰察布市博源蓝海御华大饭店有限公司	天然气、住宿费		873,096.04
鄂尔多斯市博源豪生大酒店管理有限公司	小苏打、电费		43,476.81
博源三源（北京）国际商贸有限公司	小苏打	39.82	8,588.51
鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	花生油等	4,909.43	
内蒙古博源实地能源有限公司	住宿费	22,434.68	
内蒙古丝路创业发展有限公司	花生油	11,903.14	
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	劳务费、检测费	5,361,101.94	7,632,293.34
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	材料、水处理	195,067.67	15,223,938.05
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	花生油、劳务费	6,332,759.89	6,211,582.05
内蒙古西北煤炭交易中心股份有限公司	劳务、仓储费	832,645.12	
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	花生油	136,000.00	
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	尿素	122,896.04	15,000.00

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	房屋租赁	1,501,323.52	

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南中源化学股份有限公司	16,500,000.00	2018年03月27日	2020年12月27日	否
河南中源化学股份有限公司	11,000,000.00	2018年03月27日	2021年12月27日	否
河南中源化学股份有限公司	7,500,000.00	2018年05月08日	2022年02月08日	否
河南中源化学股份有限公司	40,000,000.00	2019年07月22日	2020年07月21日	否
河南中源化学股份有限公司	40,000,000.00	2019年07月23日	2020年07月21日	否
河南中源化学股份有限公司	40,000,000.00	2019年07月23日	2020年07月21日	否
河南中源化学股份有限公司	49,990,000.00	2019年07月24日	2020年07月21日	否
河南中源化学股份有限公司	270,000,000.00	2019年07月29日	2024年07月29日	否
河南中源化学股份有限公司	15,000,000.00	2019年07月30日	2020年07月30日	否
河南中源化学股份有限公司	60,000,000.00	2019年08月05日	2020年08月01日	否
河南中源化学股份有限公司	82,730,000.00	2019年09月12日	2020年09月11日	否
河南中源化学股份有限公司	96,000,000.00	2019年09月26日	2020年09月22日	否
河南中源化学股份有限公司	60,000,000.00	2019年10月09日	2020年10月09日	否
河南中源化学股份有限公司	50,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月13日	否
河南中源化学股份有限公司	21,425,000.00	2019年11月15日	2020年11月15日	否
河南中源化学股份有限公司	8,575,000.00	2019年11月28日	2020年11月28日	否
河南中源化学股份有限公司	40,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月10日	否
河南中源化学股份有限公司	40,000,000.00	2020年01月13日	2021年01月13日	否
河南中源化学股份有限公司	40,000,000.00	2020年01月15日	2021年01月15日	否
河南中源化学股份有限公司	27,270,000.00	2020年02月14日	2021年01月31日	否
河南中源化学股份有限公司	50,000,000.00	2020年03月24日	2021年03月23日	否
河南中源化学股份有限公司	250,000,000.00	2020年04月15日	2021年04月14日	否

河南中源化学股份有限公司	50,000,000.00	2020 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 28 日	否
河南中源化学股份有限公司	50,000,000.00	2020 年 04 月 30 日	2021 年 04 月 29 日	否
河南中源化学股份有限公司	24,300,000.00	2020 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 23 日	否
河南中源化学股份有限公司	60,000,000.00	2020 年 06 月 22 日	2021 年 03 月 19 日	否
河南中源化学股份有限公司	30,000,000.00	2020 年 06 月 22 日	2021 年 02 月 18 日	否
河南中源化学股份有限公司	33,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2021 年 01 月 31 日	否
河南中源化学股份有限公司	41,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 01 月 30 日	否
内蒙古博大实地化学有限公司	150,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2020 年 10 月 24 日	否
内蒙古博大实地化学有限公司	100,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	否
内蒙古博大实地化学有限公司	280,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 15 日	否
内蒙古博大实地化学有限公司	100,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日	否
内蒙古博大实地化学有限公司	50,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2020 年 11 月 20 日	否
桐柏博源新型化工有限公司	30,000,000.00	2020 年 02 月 11 日	2021 年 02 月 11 日	否
桐柏海晶碱业有限公司	30,000,000.00	2020 年 02 月 14 日	2021 年 02 月 14 日	否
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 04 日	2020 年 12 月 03 日	否
兴安盟博源化学有限公司	18,520,000.00	2017 年 08 月 14 日	2020 年 08 月 13 日	否
兴安盟博源化学有限公司	227,870,000.00	2019 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 24 日	否
兴安盟博源化学有限公司	461,200,000.00	2019 年 08 月 30 日	2023 年 08 月 30 日	否
兴安盟博源化学有限公司	150,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古博源控股集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 07 月 26 日	2020 年 07 月 25 日	否
内蒙古博源控股集团有限公司	100,000,000.00	2019 年 07 月 26 日	2020 年 07 月 25 日	否
内蒙古博源控股集团有限公司	66,666,700.00	2013 年 04 月 08 日	2020 年 10 月 08 日	否
内蒙古博源控股集团有限公司	250,000,000.00	2020 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 14 日	否
内蒙古博源控股集团有限公司	227,870,000.00	2019 年 05 月 31 日	2023 年 05 月 24 日	否

#### (5) 关联方资金拆借

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

薪酬合计	1,500,247.14	1,366,115.40
------	--------------	--------------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
预付账款	内蒙古苏里格天然气化工有限公司			1,434,729.19	
其他应收款	鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	80,134.17	3,205.37	172,007.85	6,880.31

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	内蒙古博源工程有限责任公司	7,461,895.57	1,316,693.42
应付账款	乌审旗纳林河消防设备维护服务有限公司		505,213.18
应付账款	乌审旗蒙大矿业有限责任公司	2,056,424.41	250,953.00
应付账款	海南博源酒店管理有限公司	126,182.04	126,182.04
应付账款	内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	1,129,292.08	68,149.92
应付账款	内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	10,260.00	24,990.00
应付账款	内蒙古博源环保发展有限公司	38,815.93	
应付账款	河南三源粮油食品有限责任公司	1,700.00	
预收账款	内蒙古苏里格天然气化工有限公司		2,514.86
预收账款	内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司		600.00
预收账款	内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	1,666.00	
其他应付款	海南博源酒店管理有限公司		831,513.30
其他应付款	乌审旗蒙大矿业有限责任公司	312,895.86	263,377.86
其他应付款	兴安盟博源蓝海御华大饭店有限公司	830.00	830.00
其他应付款	河南三源粮油食品有限责任公司	7,180.87	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的平均市场价格减授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人数的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本年业绩条件无法实现
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,472,080.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 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

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纯碱	甲醇	煤炭	农资	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,325,640,820.74	493,870,714.02	211,364,725.19	1,433,848,018.02	28,106,358.73	-36,762,432.20	3,456,068,204.50
主营业务成本	790,184,043.60	535,980,680.10	202,141,189.25	1,080,041,421.89	27,999,786.77	-38,827,765.47	2,597,519,356.14
资产总额	7,516,909,507.57	1,066,206,986.62	1,572,070,993.00	9,633,902,249.09	12,696,566,196.67	-10,446,991,056.34	22,038,664,876.61
负债总额	4,968,096,613.73	1,214,346,933.32	925,858,091.66	3,961,439,787.76	2,822,972,614.43	-3,964,846,035.68	9,927,868,005.22

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,327,130.18	100.00%	1,327,130.18	100.00%		1,327,130.18	100.00%	1,327,130.18	100.00%	
其中：										
组合 1	1,327,130.18	100.00%	1,327,130.18	100.00%		1,327,130.18	100.00%	1,327,130.18	100.00%	

合计	1,327,130.18	100.00%	1,327,130.18	100.00%		1,327,130.18	100.00%	1,327,130.18	100.00%	
----	--------------	---------	--------------	---------	--	--------------	---------	--------------	---------	--

按组合计提坏账准备：1327130.18 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	727,818.74	727,818.74	100.00%
乌审旗广道商贸有限公司	488,890.88	488,890.88	100.00%
鄂尔多斯市同源化工有限责任公司	102,636.15	102,636.15	100.00%
石嘴山市科通冶金工贸有限公司	7,645.60	7,645.60	100.00%
宁夏三元中泰冶金有限公司	138.81	138.81	100.00%
合计	1,327,130.18	1,327,130.18	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	1,327,130.18
5 年以上	1,327,130.18
合计	1,327,130.18

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,327,130.18					1,327,130.18
合计	1,327,130.18					1,327,130.18

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	727,818.74	54.84%	727,818.74
乌审旗广道商贸有限公司	488,890.88	36.84%	488,890.88
鄂尔多斯市同源化工有限责任公司	102,636.15	7.73%	102,636.15

石嘴山市科通冶金工贸有限公司	7,645.60	0.58%	7,645.60
宁夏三元中泰冶金有限公司	138.81	0.01%	138.81
合计	1,327,130.18	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	2,622,919,577.28	2,785,928,281.36
合计	2,622,919,577.28	2,787,928,281.36

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内蒙古碱湖化工有限公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,656,842,614.60	2,813,293,316.36
其他	2,803,608.33	2,555,163.10
合计	2,659,646,222.93	2,815,848,479.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,982,198.46		27,937,999.64	29,920,198.10
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	31,630.63		6,774,816.92	6,806,447.55
2020 年 6 月 30 日余额	2,013,829.09		34,712,816.56	36,726,645.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,427,472,324.29
1 至 2 年	229,072,157.85
2 至 3 年	158,905,508.67
3 年以上	844,196,232.12
3 至 4 年	134,031,665.84
4 至 5 年	124,387,371.93
5 年以上	585,777,194.35
合计	2,659,646,222.93

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	29,920,198.10	6,806,447.55				36,726,645.65
合计	29,920,198.10	6,806,447.55				36,726,645.65

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
内蒙古远兴江山化工有限公司	往来款	580,269,523.82	1-5 年	21.82%	
内蒙古博大实地化学有限公司	往来款	502,099,395.09	1 年以内	18.88%	
内蒙古博源联合化工有限公司	往来款	426,293,231.97	1 年以内	16.03%	
乌审旗华远矿业有限责任公司	往来款	253,160,124.00	1-5 年	9.52%	
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	往来款	231,518,467.79	1 年以内	8.70%	
合计	--	1,993,340,742.67	--	74.95%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

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	7,291,267,738.86	863,366,157.63	6,427,901,581.23	7,291,267,738.86	863,366,157.63	6,427,901,581.23
对联营、合营企业投资	876,988,990.91		876,988,990.91	919,541,155.77		919,541,155.77
合计	8,168,256,729.77	863,366,157.63	7,304,890,572.14	8,210,808,894.63	863,366,157.63	7,347,442,737.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南中源化学股份有限公司	3,070,571,863.49					3,070,571,863.49	
内蒙古博大实地化学有限公司	1,294,147,133.64					1,294,147,133.64	
兴安盟博源化学有限公司	835,175,201.47					835,175,201.47	
内蒙古博源联合化工有限公司	235,076,372.88					235,076,372.88	580,690,105.10

内蒙古博源煤化工有限责任公司	451,270,826.03					451,270,826.03	
内蒙古远兴江山化工有限公司							275,989,291.90
内蒙古博源新型能源有限公司	152,965,171.23					152,965,171.23	
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	101,534,861.65					101,534,861.65	
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
天津乾源投资管理有限责任公司	67,242,350.00					67,242,350.00	
内蒙古博源化学有限责任公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
鄂尔多斯市伊化天然气有限责任公司	31,870,906.67					31,870,906.67	
内蒙古创能清洁能源有限责任公司	30,830,137.00					30,830,137.00	
内蒙古博源水务有限责任公司	24,066,839.36					24,066,839.36	6,686,760.63
乌审旗华远矿业有限责任公司	10,149,917.81					10,149,917.81	
海南远兴投资有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	6,427,901,581.23					6,427,901,581.23	863,366,157.63

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	291,964,979.63			-31,287,935.61	4,851.72					260,681,895.74	
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	594,664,211.31			-12,094,078.66		-3,351,307.77				579,218,824.88	
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	32,911,964.83			4,176,305.46						37,088,270.29	
小计	919,541,155.77			-39,205,708.81	4,851.72	-3,351,307.77				876,988,990.91	
合计	919,541,155.77			-39,205,708.81	4,851.72	-3,351,307.77				876,988,990.91	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,485,658.69	17,134,595.98		
其他业务	12,128,926.59	10,976,007.02	9,394,065.21	9,525,130.04
合计	29,614,585.28	28,110,603.00	9,394,065.21	9,525,130.04

与履约义务相关的信息：

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的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		817,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-39,205,708.81	93,310,984.34
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,533,681.91
合计	-39,205,708.81	908,877,302.43

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	340,033.24	
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）	14,226,027.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,068,585.38	

减：所得税影响额	1,329,642.66	
少数股东权益影响额	1,839,395.97	
合计	10,328,436.37	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.86%	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他