



包头华资实业股份有限公司

BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO.,LTD

600191

2010 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	67

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	宋卫东
主管会计工作负责人姓名	张世潮
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨荣正

公司负责人宋卫东、主管会计工作负责人张世潮及会计机构负责人（会计主管人员）杨荣正声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	包头华资实业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华资实业
公司的法定英文名称	BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	HZSY
公司法定代表人	宋卫东

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏相永	张久利
联系地址	包头华资实业股份有限公司	包头华资实业股份有限公司
电话	0472-6957558	0472-6957548
传真	0472-4190473	0472-4190473
电子信箱	wxy@basestone.net	zhengquanbu@huazi.com

(三) 基本情况简介

注册地址	包头市国家稀土高新技术产业开发区
注册地址的邮政编码	014030
办公地址	包头市东河区
办公地址的邮政编码	014045
公司国际互联网网址	http://huazi.com
电子信箱	hzsy@huazi.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华资实业	600191	华资实业、G 华资

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,492,207,709.63	2,619,317,364.44	-4.85
所有者权益(或股东权益)	1,958,888,738.79	2,039,743,461.14	-3.96
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.04	4.21	-4.04
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	4,088,812.73	47,467,671.37	-91.39
利润总额	3,973,204.42	47,403,367.60	-91.62
归属于上市公司股东的净利润	4,231,954.00	42,879,434.98	-90.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,346,675.34	-39,806,428.85	110.92
基本每股收益(元)	0.01	0.09	-88.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.01	-0.08	112.50
稀释每股收益(元)	0.01	0.09	-88.89
加权平均净资产收益率(%)	0.21	2.28	减少 2.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-34,989,167.11	-131,327,875.79	73.36
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.07	-0.27	74.07

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,466.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	886.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,141.81
合计	-114,721.34

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				41,345 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
包头草原糖业集团有限责任公司	国有法人	31.49	152,717,960			无
包头市实创经济技术开发区有限公司	境内非国有法人	17.61	85,404,925			质押 85,404,925
包头市北普实业有限公司	境内非国有法人	5.32	25,788,315			质押 16,000,000
李花荣	其他	0.50	2,430,000			未知
杨少华	其他	0.26	1,263,900			未知
梁晨	其他	0.26	1,260,706			未知
何秀婉	其他	0.25	1,200,000			未知
张杰	其他	0.24	1,143,400			未知
杨曦	其他	0.24	1,140,802			未知
许占涛	未知	0.16	780,800			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
包头草原糖业集团有限责任公司	152,717,960		人民币普通股 152,717,960			
包头市实创经济技术开发区有限公司	85,404,925		人民币普通股 85,404,925			
包头市北普实业有限公司	25,788,315		人民币普通股 25,788,315			
李花荣	2,430,000		人民币普通股 2,430,000			
杨少华	1,263,900		人民币普通股 1,263,900			
梁晨	1,260,706		人民币普通股 1,260,706			
何秀婉	1,200,000		人民币普通股 1,200,000			
张杰	1,143,400		人民币普通股 1,143,400			
杨曦	1,140,802		人民币普通股 1,140,802			
许占涛	780,800		人民币普通股 780,800			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前三名法人股东中，包头市实创经济技术开发区有限公司和包头市北普实业有限公司存在关联关系，其余股东，公司未知其关联关系。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,在全球经济环境仍不景气的情况下,公司所需原辅材料价格、能源价格仍然居高不下,由于粮食作物及其他经济作物价格上涨,农民种植甜菜的积极性不高,甜菜种植面积不能满足企业生产的需求,导致生产开工严重不足,产量下降,销售量减少。产品单位成本升高。

在制糖业方面,由于各种不利因素并存,尽管今年制糖产品毛利率比去年同期有所升高,但仍未扭转主业亏损的局面。本期机制糖实现营业收入 4,945.59 万元,比上年同期下降 13.74%;营业利润 740.09 万元,由于投资收益减少,致使营业利润比上年同期下降 85.66%。在电子业方面,该公司 2008 年至今已全部停产。为维护全体股东的合法权益,处置控股子公司包头华资电子科技有限公司的人员、不良资产等有关事项正在进行中。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
制糖业	46,987,381.60	46,916,852.06	0.15	-15.91	-49.17	增加 65.32 个百分点
分产品						
制糖产品	46,987,381.60	46,916,852.06	0.15	-15.91	-49.17	增加 65.32 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	46,987,381.60	-15.79

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
华夏银行股份有限公司	吸收人民币存款；发放短期、中期和长期贷款；办理结算；办理票据贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券；同业拆借；提供信用证服务及担保；代理收付款项；提供保管箱服务；外汇存款；外江贷款；外汇汇款；外汇借款；外汇票据的承兑和贴现；自营或代客外汇买卖；买卖或代理买卖股票以外的外币有价证券；发行或代理发行股票以外的外币有价证券；外币兑换；外汇担保；外汇租赁；贸易、非贸易结算；资信调查、咨询、见证业务以及经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。	3,007,539,313.47	11,334,568.18	285.28
恒泰证券股份有限公司	证券的承销的上市推荐；证券自营；代理证券买卖业务；代理证券还本付息和红利的支付；证券投资咨询；资产管理；发起设立证券投资基金和基金管理公司；中国证监会批准的其他业务	232,909,018.30	32,677,135.27	822.44

4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 问题与困难

公司是以甜菜为原料生产机制糖的企业，对地区甜菜种植依赖性较大，受国家政策的扶持，农民对农作物选择的多样化，使得对甜菜种植的积极性不高，公司原料收购受到很大影响，且公司甜菜收购成本不断上升。

从去年至今年初，国内食糖价格上涨，但是由于原料收购价格大幅度上涨，各种辅料、能源价格高位运行，加之收购量严重不足，导致产量下降，致使产品单位成本过高。

控股子公司华子电子科技有限公司由于受多重不利因素影响，已于 2008 年停产。

(2) 解决方案

加大宣传力度，提高农民科学种植甜菜的积极性。深入研究甜菜科学化种植的思路与方法，使甜菜种植高产、高糖，达到农企双赢的最佳目标。通过扶持专业户，以点带面扩大甜菜种植面积。继续指导农民改良土壤，推进和落实科学种田措施，以科技手段促进甜菜的产业化进程。

通过技术进步和提升管理降成本，加强内部管理，完善物料消耗考核办法，加强市场调研和预测，根据市场调整价格，合理控制产品库存，制定适应生产能力营销计划。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关法律法规的要求，继续完善公司法人治理结构，建立现代企业管理制度，规范公司运作。公司与控股股东独立运作、自主经营，完全实现“五分开”，公司股东会、董事会、监事会的召集召开符合有关规定，公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关规定、制度，忠实勤勉地履行了各项职责。报告期内公司按照有关规定制定了《外部信息使用人管理制度》、《内部信息知情人管理制度》，切实保护了广大投资者特别是中小股东的利益，公司实际治理状况符合中国证监会的有关文件要求。

（二）报告期内现金分红政策的执行情况

公司现金分红政策为：每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均净利润的百分之三十。公司报告期内未实施现金分红原因为：公司主业食糖价格虽略有回升，但由于公司所需原辅材料价格上涨，加之农民种植甜菜的积极性不高，原料不足，主业经营发生困难。未分配利润补充流动资金为公司后续发展提供资金支持。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

2008 年，受全球金融危机影响，华资电子产品出口价格大幅度下滑，生产成本持续上涨，定单锐减，大部分生产线停产，此情况在 2009 年未见改善，已全部停产。截止 2009 年 12 月 31 日，华资电子的总资产为人民币 2,460.36 万元，净资产为人民币-123.09

万元（具体财务数字详见 2009 年年度审计报告）。

华资电子 2008 年停产至今，已经资不抵债，濒临破产窘境，已无法恢复生产。鉴于目前公司情况，为了更好地维护大股东和中小股东的利益；本着对全体股东负责的态度，彻底解决此事对股份公司的负面影响，公司处置子公司华资电子的人员、不良资产等相关事宜，维护全体股东的合法权益，保障股份公司的稳定、和谐、正常运营和发展。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	A 股	600015	华夏银行	200,000,000	87,188,986	969,541,524.32	99.95	11,334,568.18

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
恒泰证券股份有限公司	272,800,000	308,000,000	14.03	542,990,160.55	32,677,135.27	32,677,135.27	长期股权投资	发起股权投资、认购及协议受让

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（七）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
包头草原糖业集团有限责任公司	母公司	水电汽等其他公用事业费用（销售）		政府指导价及市场价		127,644.07	23.20	现金、转帐		
包头草原糖业集团有限责任公司	母公司	接受劳务		政府指导价及市场价		702,822.83	10.57	现金、转帐		

（八）重大合同及其履行情况

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

事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
包头华资实业股份有限公司	内蒙古加牛科技有限公司	5座奶牛场		2007年9月1日	2013年8月31日	1,500,000			否	

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
包头华资实业股份有限公司 2009 年年度业绩预盈公告	中国证券报 C008 版、上海证券报 17 版	2010 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
包头华资实业股份有限公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报 D084 版、上海证券报 B25 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
包头华资实业股份有限公司 2010 年第一季度报告	中国证券报 D084 版、上海证券报 B25 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
包头华资实业股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议暨召开 2009 年年度股东大会的公告	中国证券报 D084 版、上海证券报 B25 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
包头华资实业股份有限公司第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 D084 版、上海证券报 B25 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
包头华资实业股份有限公司日常关联交易公告	中国证券报 D084 版、上海证券报 B25 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
包头华资实业股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B009 版、上海证券报 24 版	2010 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		197,664,078.52	220,935,916.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			90,372.34
应收票据			
应收账款		24,063,377.62	24,941,887.36
预付款项		159,101,979.14	159,088,663.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,300,532.22	792,732.22
应收股利		5,573,100.00	
其他应收款		31,894,855.28	28,608,393.34
买入返售金融资产			
存货		118,290,905.68	111,292,264.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		537,888,828.46	545,750,229.73
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		970,001,639.32	1,083,450,541.12
持有至到期投资		25,390,000.00	25,390,000.00
长期应收款			
长期股权投资		567,676,342.19	562,719,206.92
投资性房地产		68,665,000.26	70,132,294.44
固定资产		289,487,480.56	298,857,553.39
在建工程		2,602,664.53	1,702,664.53
工程物资		125,631.94	128,216.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,900,000.00	22,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,897,991.67	1,614,526.67
递延所得税资产		7,572,130.70	7,572,130.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,954,318,881.17	2,073,567,134.71
资产总计		2,492,207,709.63	2,619,317,364.44

流动负债：			
短期借款		165,000,000.00	185,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,934,299.91	25,945,985.41
预收款项		7,677,136.22	6,909,268.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,683,179.42	13,803,679.19
应交税费		-3,974,809.84	-1,938,973.51
应付利息			
应付股利		35,364.92	35,364.92
其他应付款		13,473,114.10	13,216,917.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		226,828,284.73	242,972,242.16
非流动负债：			
长期借款		94,000,000.00	94,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,140,000.00	6,630,000.00
预计负债			
递延所得税负债		201,054,927.70	229,417,153.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,194,927.70	330,047,153.15
负债合计		527,023,212.43	573,019,395.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		484,932,000.00	484,932,000.00
资本公积		1,125,762,312.58	1,210,848,988.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,908,452.54	89,908,452.54
一般风险准备			
未分配利润		258,285,973.67	254,054,019.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,958,888,738.79	2,039,743,461.14
少数股东权益		6,295,758.41	6,554,507.99
所有者权益合计		1,965,184,497.20	2,046,297,969.13
负债和所有者权益总计		2,492,207,709.63	2,619,317,364.44

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		192,943,694.46	220,532,612.17
交易性金融资产			90,372.34
应收票据			
应收账款		20,263,566.16	18,634,575.90
预付款项		146,995,746.06	148,732,430.15
应收利息		1,300,532.22	792,732.22
应收股利		5,573,100.00	
其他应收款		40,183,701.63	36,195,207.13
存货		114,271,727.09	107,273,085.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		521,532,067.62	532,251,015.86
非流动资产:			
可供出售金融资产		970,001,639.32	1,083,450,541.12
持有至到期投资		25,390,000.00	25,390,000.00
长期应收款			
长期股权投资		845,670,160.55	840,713,025.28
投资性房地产			
固定资产		267,330,696.18	275,763,688.50
在建工程		2,602,664.53	1,702,664.53
工程物资		125,631.94	128,216.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,900,000.00	22,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,897,991.67	1,614,526.67
递延所得税资产		6,089,594.97	6,089,594.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,140,008,379.16	2,256,852,258.01
资产总计		2,661,540,446.78	2,789,103,273.87

流动负债：			
短期借款		165,000,000.00	185,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,782,805.16	14,591,932.47
预收款项		6,859,143.63	6,091,276.00
应付职工薪酬		10,190,795.40	9,140,931.69
应交税费		-5,872,879.07	-3,600,774.07
应付利息			
应付股利		35,364.92	35,364.92
其他应付款		148,699,132.58	151,443,023.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		342,694,362.62	362,701,754.54
非流动负债：			
长期借款		94,000,000.00	94,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,140,000.00	6,630,000.00
预计负债			
递延所得税负债		201,054,927.70	229,417,153.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,194,927.70	330,047,153.15
负债合计		642,889,290.32	692,748,907.69
所有者权益：			
实收资本		484,932,000.00	484,932,000.00
资本公积		1,118,363,461.68	1,203,450,138.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,908,452.54	89,908,452.54
一般风险准备			
未分配利润		325,447,242.24	318,063,775.61
所有者权益合计		2,018,651,156.46	2,096,354,366.18
负债和所有者权益总计		2,661,540,446.78	2,789,103,273.87

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

合并利润表

2010 年 1—6 月

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,205,939.57	57,335,097.08
其中:营业收入		50,205,939.57	57,335,097.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,637,517.26	120,507,032.58
其中:营业成本		49,473,223.98	93,322,411.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		364,444.44	334,278.06
销售费用		3,758,235.21	3,401,870.17
管理费用		31,769,242.69	32,399,083.15
财务费用		6,404,642.03	10,093,773.24
资产减值损失		-1,132,271.09	-19,044,383.38
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			17,739.00
投资收益(损失以“-”号填列)		44,520,390.42	110,621,867.87
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,088,812.73	47,467,671.37
加:营业外收入		2,868.19	
减:营业外支出		118,476.50	64,303.77
其中:非流动资产处置损失		12,466.50	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,973,204.42	47,403,367.60
减:所得税费用			4,761,115.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,973,204.42	42,642,251.98
归属于母公司所有者的净利润		4,231,954.00	42,879,434.98
少数股东损益		-258,749.58	-237,183.00
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.01	0.09
(二)稀释每股收益		0.01	0.09
七、其他综合收益		-85,086,676.35	322,750,145.25
八、综合收益总额		-81,113,471.93	365,392,397.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,854,722.35	365,629,580.23
归属于少数股东的综合收益总额		-258,749.58	-237,183.00

法定代表人:宋卫东

主管会计工作负责人:张世潮

会计机构负责人:杨荣正

母公司利润表

2010 年 1—6 月

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		49,455,939.57	57,335,097.08
减:营业成本		48,005,929.80	93,196,341.00
营业税金及附加		322,819.44	334,278.06
销售费用		3,758,235.21	3,401,870.17
管理费用		27,869,962.13	28,251,979.90
财务费用		6,408,961.37	9,925,691.29
资产减值损失		209,478.91	-18,758,973.53
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			17,739.00
投资收益(损失以“-”号填列)		44,520,390.42	110,621,867.87
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,400,943.13	51,623,517.06
加:营业外收入			
减:营业外支出		17,476.50	3,377.04
其中:非流动资产处置损失		12,466.50	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,383,466.63	51,620,140.02
减:所得税费用			4,761,115.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,383,466.63	46,859,024.40
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益		-85,086,676.35	322,750,145.25
七、综合收益总额		-77,703,209.72	369,609,169.65

法定代表人:宋卫东

主管会计工作负责人:张世潮

会计机构负责人:杨荣正

合并现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,963,338.38	50,654,361.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		77.57	
收到其他与经营活动有关的现金		1,407,131.69	1,991,545.08
经营活动现金流入小计		53,370,547.64	52,645,906.13
购买商品、接受劳务支付的现金		53,383,672.84	101,608,130.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,066,437.16	9,952,128.23
支付的各项税费		1,041,046.86	3,361,438.83
支付其他与经营活动有关的现金		16,868,557.89	69,052,084.00
经营活动现金流出小计		88,359,714.75	183,973,781.92
经营活动产生的现金流量净额		-34,989,167.11	-131,327,875.79

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,372.34	
取得投资收益收到的现金		33,482,355.15	101,183,267.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,640,000.00	2,850,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,212,727.49	104,033,267.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,437.19	517,106.00
投资支付的现金			25,390,000.00
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			
投资活动现金流出小计		86,437.19	25,907,106.00
投资活动产生的现金流量净额		38,126,290.30	78,126,161.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			89,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			89,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	77,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,408,961.37	10,153,438.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,408,961.37	87,233,438.35
筹资活动产生的现金流量净额		-26,408,961.37	1,766,561.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		220,935,916.70	312,855,031.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		197,664,078.52	261,419,878.81

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,963,338.38	50,639,801.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			481,092.79
经营活动现金流入小计		51,963,338.38	51,120,893.84
购买商品、接受劳务支付的现金		53,318,202.92	101,608,130.86
支付给职工以及为职工支付的现金		15,938,343.79	8,726,929.37
支付的各项税费		1,016,167.04	3,339,391.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,396,871.27	70,876,019.99
经营活动现金流出小计		86,669,585.02	184,550,471.42
经营活动产生的现金流量净额		-34,706,246.64	-133,429,577.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		90,372.34	
取得投资收益收到的现金		33,482,355.15	101,183,267.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,612,727.49	101,183,267.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,437.19	250,606.00
投资支付的现金			25,390,000.00
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		86,437.19	25,640,606.00
投资活动产生的现金流量净额		33,526,290.30	75,542,661.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			89,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			89,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,408,961.37	9,925,691.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,408,961.37	85,925,691.29
筹资活动产生的现金流量净额		-26,408,961.37	3,074,308.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,588,917.71	-54,812,607.27
加：期初现金及现金等价物余额		220,532,612.17	312,620,842.92
六、期末现金及现金等价物余额		192,943,694.46	257,808,235.65

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	484,932,000.00	1,210,848,988.93			89,908,452.54		254,054,019.67		6,554,507.99	2,046,297,969.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	484,932,000.00	1,210,848,988.93			89,908,452.54		254,054,019.67		6,554,507.99	2,046,297,969.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-85,086,676.35					4,231,954.00		-258,749.58	-81,113,471.93
(一)净利润							4,231,954.00		-258,749.58	3,973,204.42
(二)其他综合收益		-85,086,676.35								-85,086,676.35
上述(一)和(二)小计		-85,086,676.35					4,231,954.00		-258,749.58	-81,113,471.93
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	484,932,000.00	1,125,762,312.58			89,908,452.54		258,285,973.67		6,295,758.41	1,965,184,497.20

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	484,932,000.00	924,466,003.31			82,972,457.49		208,296,158.04		7,690,101.15	1,708,356,719.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	484,932,000.00	924,466,003.31			82,972,457.49		208,296,158.04		7,690,101.15	1,708,356,719.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		322,750,145.25					42,879,434.98		-237,183.00	365,392,397.23
(一)净利润							42,879,434.98		-237,183.00	42,642,251.98
(二)其他综合收益		322,750,145.25								322,750,145.25
上述(一)和(二)小计		322,750,145.25					42,879,434.98		-237,183.00	365,392,397.23
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	484,932,000.00	1,247,216,148.56			82,972,457.49		251,175,593.02		7,452,918.15	2,073,749,117.22

法定代表人:宋卫东

主管会计工作负责人:张世潮

会计机构负责人:杨荣正

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	484,932,000.00	1,203,450,138.03			89,908,452.54		318,063,775.61	2,096,354,366.18
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	484,932,000.00	1,203,450,138.03			89,908,452.54		318,063,775.61	2,096,354,366.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-85,086,676.35					7,383,466.63	-77,703,209.72
(一)净利润							7,383,466.63	7,383,466.63
(二)其他综合收益		-85,086,676.35						-85,086,676.35
上述(一)和(二)小计		-85,086,676.35					7,383,466.63	-77,703,209.72
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	484,932,000.00	1,118,363,461.68			89,908,452.54		325,447,242.24	2,018,651,156.46

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	484,932,000.00	919,613,194.81			82,972,457.49		255,639,820.20	1,743,157,472.50
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	484,932,000.00	919,613,194.81			82,972,457.49		255,639,820.20	1,743,157,472.50
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)		322,750,145.25					46,859,024.40	369,609,169.65
(一)净利润							46,859,024.40	46,859,024.40
(二)其他综合收益		322,750,145.25						322,750,145.25
上述(一)和(二) 小计		322,750,145.25					46,859,024.40	369,609,169.65
(三)所有者投入和 减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所 有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准 备								
3.对所有者(或股 东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内 部结转								
1.资本公积转增资 本(或股本)								
2.盈余公积转增资 本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏 损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	484,932,000.00	1,242,363,340.06			82,972,457.49		302,498,844.60	2,112,766,642.15

法定代表人:宋卫东

主管会计工作负责人:张世潮

会计机构负责人:杨荣正

(二) 财务报表附注

一、公司概况

1、公司设立情况

包头华资实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1998 年 7 月 29 日经内蒙古自治区人民政府内政股批字（1998）15 号文批准，由包头草原糖业（集团）有限责任公司作为主发起人与包头创业经济技术开发公司、包头市北普实业有限公司共同发起，采取社会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证监发字（1998）276、277 号文批准，向社会公开发行 A 股股票 7,000 万股，公司于 1998 年 11 月 30 日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立，注册号为 1500001004170。公司注册资本为人民币 24,000 万元。1998 年 12 月 10 日公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。上市后，公司股本 24,000 万元，其中：国家股 9,837.42 万元，法人股 7,162.58 万元，社会公众股 7,000 万元。2000 年经中国证券监督管理委员会以证监公司字（2000）131 号文批准，配股增资 2,355 万元。配股后公司的股本为 26,355 万元，其中：国家股 9,984.98 万元，法人股 7,270.02 万元，社会公众股 9,100 万元。2001 年 9 月 28 日，公司 2001 年第一次临时股东大会决议通过 2001 年中期利润分配预案：“以公司现有总股本 263,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 1.5 股派送现金 0.38 元(含税)”。送股后，公司的股本为 30,308.25 万元，其中：国家股 11,482.73 万元，法人股 8,360.52 万元，社会公众股 10,465 万元。2008 年 5 月 30 日，公司召开 2007 年年度股东大会，审议通过了公司 2007 年度资本公积转增股本的方案：“以公司 2007 年度末总股本 303,082,500 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。”转增后，公司的股本为 48,493.20 万元，股权结构未发生变化，其中：国家股 15,271.80 万元，法人股 11,119.32 万元，社会公众股 22,102.08 万元。

2、公司股权分置改革情况及有限售条件股份流通情况

2006 年 2 月公司股权分置改革方案获得内蒙古自治区人民政府内政字[2006]43 号文批准，公司全体非流通股股东按各自持有的公司非流通股的比例向全体流通股股东支付 33,488,000 股股份对价，即流通股股东每 10 股获得 3.2 股的股份。股改后，公司股本 30,308.25 万元未发生变化，股权结构发生变化，其中：国家股 9,544.87 万元，法人股 6,949.58 万元，社会公众股 13,813.80 万元。

公司有限售条件的流通股已于 2009 年 3 月 10 日上市流通。报告日公司股本总额 484,932,000 股已全部为无限售条件流通股。

3、经营范围

公司经营范围主要为生产、销售糖、食用酒精、颗粒粕、电子元器件，计算机的研制、生产、推广应用、软件开发，计算机软硬件及外围设备，计算机配件、信息产业、电子高新技术产业、制糖机械设备等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年上半年财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币折算及汇兑损益的处理方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。月末将外币账户的外币余额按资产负债表日即期汇率进行调整，产生的汇兑损益计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的规定进行会计处理。期末以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变记账本位币金额。

上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。

9、金融工具的核算方法

(1) 金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。在资产持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

（3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

10、应收款项

坏账准备的计提方法

（1）对于单项金额重大的应收款项（公司将账龄在三年以内单项金额在100万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项），于资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备。

（2）对于期末单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（公司将账龄在三年以上的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项）单独进行减值测试，确认减值损失并计提坏账准备。其余单项金额不重大的应收款项（公司将账龄在三年以内单项金额在100万元以下的款项确定为其余单项金额不重大的应收款项）与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定如下坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

11、存货的核算方法

(1) 存货的分类及盘存制度

存货分为在产品、原材料、库存商品、自制半成品、周转材料、包装物、低值易耗品七大类。存货盘存制度为永续盘存制，定期对存货进行盘点。

(2) 存货的初始及发出计量

原材料在取得时按计划成本入账，按月调整计划成本与实际成本的差异，将计划成本调整为实际成本，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品、包装物和在产品采用实际成本核算，发出产成品按加权平均法计量；低值易耗品领用时一次摊销；公司的周转材料在领用时，按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，可在领用时一次计入成本费用。

(3) 期末存货的计量

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：直接用于出售的材料存货，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；为执行建造合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于建造合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因企业合并发生的直接相关费

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

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初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；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初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按照相关会计准则的规定确定初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量及损益确认方法

对具有实质控制的子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回的投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算，在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的确认标准及后续计量

公司的投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。

在后续计量时，本公司采用成本模式。

(2) 投资性房地产的折旧或摊销方法

公司对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，按照固定资产的有关规定，按期（月）计

提折旧。

(3) 减值测试方法及减值准备计提依据

期末公司对投资性房地产进行减值测试，发现投资性房地产存在减值迹象时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认标准及分类

公司的固定资产指为生产产品、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。公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、动力设备、运输设备、其他设备。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的预计净残值率为3%，分类折旧年限、折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	7-22	3	13.86-4.41
动力设备	11-30	3	8.82-3.23
运输工具	6-12	3	16.17-8.08
电子设备及其他设备	5-12	3	19.40-8.08

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出主要包括固定资产更新改造支出、修理费用等。符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本同时将被替换部分账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的初始计量

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等计量。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程的后续计量

公司建造的固定资产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作调整。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指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资产。

(2) 借款费用资本化的时间确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化的金额确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，扣除将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差额作为专门借款利息的资本化额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的初始计量

本公司的无形资产主要是土地使用权、软件等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出确定实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 研究与开发支出的确认和计量

公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- 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。

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

(3) 无形资产的后续计量

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对于使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)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。

19、资产减值

公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在资产减值迹象时，公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

表明资产可能出现减值的迹象如下：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或

提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的分类和确认

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品收入的确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权

收入的实现。

23、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产和负债于资产负债表日账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按税法规定可以确定其计税基础的项目产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

25、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无会计政策和会计估计变更。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	4%

2、税收优惠及批文

无。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
上海华昆科技发展有限公司	控股子公司	上海浦东新区联明路	计算机商业	6,000	计算机软硬件开发、化工产品销售
包头华资电子科技有限公司	控股子公司	包头稀土高新区	电子工业	3,000	石英晶体谐振器的生产、销售
内蒙古乳泉奶业有限公司	全资子公司	土默特右旗	禽畜养殖业	21,000	畜禽养殖及销售、饲草料的生产加工销售等

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华昆科技发展有限公司	5,400		90	90	是	6,558,836.72		
包头华资电子科技有限公司	2,800		93.33	93.33	是	-263,078.31		
内蒙古乳泉奶业有限公司	22,008		100.00	100.00	是			

2、合并财务报表范围变化

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	1,238,425.32	—	—	609,674.31
人民币	—	—	1,238,425.32	—	—	609,674.31
银行存款：	—	—	196,425,653.20	—	—	220,326,242.39
人民币	—	—	196,328,602.55	—	—	220,258,342.15
美元	14,291.28	6.7909	97,050.65	9,944.09	6.8282	67,900.24
其他货币资金			-			
合 计	—	—	197,664,078.52	—	—	220,935,916.70

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
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当期损益的金融资产		90,372.34
衍生金融资产		
合 计		90,372.34

报告期内全部出售。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	25,226,922.34	73.13	5,205,128.45	49.90	27,887,869.11	76.04	6,535,346.62	55.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,518,088.14	21.80	4,987,455.29	47.82	7,533,088.14	20.54	4,994,955.30	42.57
其它金额不重大的应收账款	1,749,211.58	5.07	238,260.70	2.28	1,255,286.80	3.42	204,054.77	1.74
合 计	34,494,222.06	100.00	10,430,844.44	100.00	36,676,244.05	100.00	11,734,356.69	100.00

风险识别标准说明：

- 【1】“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以上的款项；
- 【2】“其他非重大款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以下的款项；
- 【3】“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在三年以上的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	13,542,321.58	677,116.08	5%	按账龄计提
第二名	3,482,108.56	3,482,108.56	100%	个别认定

第三名	3,255,000.00	325,500.00	10%	按账龄计提
第四名	3,055,375.40	152,768.77	5%	按账龄计提
第五名	1,892,116.80	567,635.04	30%	按账龄计提
合计	25,226,922.34	5,205,128.45		

(3) 其他不重大应收账款的账龄分析

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	839,234.68	2.43	41,961.73	535,503.84	1.46	26,775.19
1-2 年	383,470.47	1.11	38,347.04	193,276.53	0.53	19,327.65
2-3 年	526,506.43	1.53	157,951.93	526,506.43	1.43	157,951.93
合计	1,749,211.58	5.07	238,260.70	1,255,286.80	3.42	204,054.77

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	正常客户	13,542,321.58	1 年以内	39.26
第二名	正常客户	4,475,381.44	3-4 年	12.97
第三名	正常客户	3,482,108.56	2-4 年	10.09
第四名	正常客户	3,255,000.00	1-2 年	9.44
第五名	正常客户	3,055,375.40	1 年以内	8.86
合计		27,810,186.98		80.62

(5) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	22,488,278.05	59.09	2,159,124.80	35.04	21,808,967.64	63.04	2,120,659.29	35.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,955,791.37	10.40	2,687,921.38	43.63	3,955,791.37	11.43	2,687,921.38	44.87
其它金额不重大的其他应收款	11,612,151.29	30.51	1,314,319.25	21.33	8,833,758.60	25.53	1,181,543.60	19.73
合计	38,056,220.71	100.00	6,161,365.43	100.00	34,598,517.61	100.00	5,990,124.27	100.00

风险识别标准说明：

- 【1】“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以上的款项；
- 【2】“其他非重大款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以下的款项；
- 【3】“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在三年以上的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	9,400,000.00	900,000.00	5% 10%	按账龄计提
第二名	3,118,626.53	311,862.65	10%	按账龄计提
第三名	2,272,309.25	113,615.46	5%	按账龄计提
第四名	2,143,820.44	214,382.04	10%	按账龄计提
第五名	1,861,897.30	175,094.88	5% 30%	按账龄计提
第六名	1,332,974.74	133,297.47	10%	按账龄计提
第七名	1,330,690.35	208,076.36	5% 30%	按账龄计提
第八名	1,027,959.44	102,795.94	10%	按账龄计提
合计	22,488,278.05	2,159,124.80		

(3) 其他不重大其他应收款的账龄分析

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,463,608.08	16.98	323,180.40	3,660,639.41	10.58	183,031.97
1-2 年	2,767,120.62	7.27	276,712.07	2,767,120.62	8.00	276,712.06
2-3 年	2,381,422.59	6.26	714,426.78	2,405,998.57	6.95	721,799.57
合计	11,612,151.29	30.51	1,314,319.25	8,833,758.60	25.53	1,181,543.60

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	9,400,000.00	1 年以内、1-2 年	24.70
第二名	非关联方	3,118,626.53	1-2 年	8.19
第三名	非关联方	2,272,309.25	1 年以内	5.97
第四名	非关联方	2,205,398.29	1 年以内、2-3 年	5.80
第五名	非关联方	2,143,820.44	1-2 年	5.63
合计		19,140,154.51		50.29

(5) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例%	余额	比例%
1 年以内	148,543,879.89	93.36	148,339,744.50	93.24
1-2 年	10,452,599.25	6.57	10,643,418.73	6.69
2-3 年	105,500.00	0.07	105,500.00	0.07
3 年以上				
合 计	159,101,979.14	100.00	159,088,663.23	100.00

本项目期末余额中一年以上的款项合计金额为 10,558,099.25 元，主要系已预付尚未完成交易的款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	正常客户	21,600,000.00	1 年以内	预付货款
第二名	正常客户	6,873,197.00	1 年以内	预付糖款
第三名	正常客户	2,200,000.00	1 年以内	预付工程款
第四名	正常客户	1,750,000.00	1 年以内	预付工程款
第五名	正常客户	817,780.80	1 年以内	预付原料款
合 计		33,240,977.80		

(3) 本项目期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

6、应收利息

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
持有至到期投资应计利息	792,732.22	507,800.00		1,300,532.22
合 计	792,732.22	507,800.00		1,300,532.22

本项目期末余额 1,300,532.22 元，系持有至到期投资在持有期间根据摊余价值与实际利率计算提取的应计利息。

7. 应收股利

项 目	期初余额	期末余额
可供出售金融资产分得股利		5,573,100.00
合 计		5,573,100.00

以上全部为应收华夏银行股份有限公司的现金股利。本公司以该项股权作质押办理贷款，到本报告期末有 4,287 万股尚未办理解除手续，因此，质押股权相应的股利所得与该项股权一并冻结，报告期末未能收回。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,635,064.32	211,433.17	32,423,631.15	57,870,436.30	211,433.17	57,659,003.13
包装物	3,556,024.86		3,556,024.86	4,572,187.04		4,572,187.04
在产品	15,322,046.49		15,322,046.49	6,899,984.43		6,899,984.43
自制半成品	3,327,585.73	2,644,840.51	682,745.22	3,327,585.73	2,644,840.51	682,745.22
库存商品	71,209,782.11	5,859,349.90	65,350,432.21	46,405,056.79	5,859,349.90	40,545,706.89
低值易耗品	956,025.75		956,025.75	932,637.83		932,637.83
合计	127,006,529.26	8,715,623.58	118,290,905.68	120,007,888.12	8,715,623.58	111,292,264.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	211,433.17				211,433.17
库存商品	5,859,349.90				5,859,349.90
自制半成品	2,644,840.51				2,644,840.51
合计	8,715,623.58				8,715,623.58

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按品种进行比较, 期末可收回的净额低于其成本		
库存商品	按品种进行比较, 期末可收回的净额低于其成本		
自制半成品	按品种进行比较, 期末可收回的净额低于其成本		

(4) 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	970,001,639.32	1,083,450,541.12
合计	970,001,639.32	1,083,450,541.12

(2) 期末公司持有华夏银行股份有限公司 87,188,986 股股权, 每股市值 11.12 元, 形成期末公允价值 969,541,524.32 元。其他为公司利用闲置资金购买股票形成的期末公允价值 460,115.00 元。

(3) 用可供出售金融资产-华夏银行股权质押借款明细如下:

时间	质押数 (万股)	贷款额 (万元)	贷款银行
2009 年 7 月	1,880	9,400	招商银行深圳分行
2009 年 9 月	852	4,000	工商银行包头东河支行
2009 年 10 月	703	3,300	工商银行包头东河支行
2009 年 11 月	852	4,000	工商银行包头东河支行

10、持有至到期投资

项目	起止日期	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	利率
5 年期凭证式国债	2009.3.25-2014.3.25	25,390,000.00			25,390,000.00	4%，票面利率
合计		25,390,000.00			25,390,000.00	

报告期公司用 5 年期凭证式国债 1,339 万元为质押物，取得包商银行股份有限公司 1 年期贷款 1,200 万元。

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
恒泰证券股份有限公司	股份有限公司	呼和浩特市新华东街 111	鞠瑾 (代行)	证券的承销和上市推荐、证券自营	219,471	14.03	14.03	70146315-5

该公司法人代表因尚未进行工商变更登记，营业执照法定代表人仍为刘汝军。

(续上表)

单位：人民币万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
恒泰证券股份有限公司	994,274.40	605,314.88	388,959.52	47,193.31	23,290.90

12、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	投资比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
恒泰证券股份有限公司	权益法	96,800,000.00	538,033,025.28	4,957,135.27	542,990,160.55	14.03	14.03			27,720,000.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2.00	2.00			
包商银行股份有限公司	成本法	15,336,581.46	22,086,181.64		22,086,181.64	1.29	1.29			
上海华疆商贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00	20.00			
合计			562,719,206.92	4,957,135.27	567,676,342.19					27,720,000.00

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产概况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、投资性房地产原值	84,140,402.73			84,140,402.73
二、投资性房地产累计折旧	14,008,108.29	1,467,294.18		15,475,402.47
三、投资性房地产净值	70,132,294.44			68,665,000.26
四、投资性房地产减值准备				
五、投资性房地产净额	70,132,294.44			68,665,000.26

(2) 投资性房地产系子公司内蒙古乳泉奶业有限公司租赁性房屋重分类转入。

14、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原价合计	590,341,987.70	86,437.19	116,850.00	590,311,574.89
其中：房屋建筑物	236,077,705.83		116,850.00	235,960,855.83
机器设备	268,671,421.23			268,671,421.23
动力设备	47,883,021.87	16,239.33		47,899,261.20
运输设备	6,986,636.36			6,986,636.36
其他设备	30,723,202.41	70,197.86		30,793,400.27
二、累计折旧合计	279,199,965.04	9,404,043.52	64,383.50	288,539,625.06
其中：房屋建筑物	96,538,670.86	2,760,014.05	64,383.50	99,234,301.41
机器设备	132,678,536.44	5,091,242.75		137,769,779.19
动力设备	25,703,471.58	582,030.85		26,285,502.43
运输设备	3,626,044.05	251,700.65		3,877,744.70
其他设备	20,653,242.11	719,055.22		21,372,297.33
三、固定资产减值准备合计	12,284,469.27			12,284,469.27
其中：房屋建筑物	5,146,205.52			5,146,205.52
机器设备	6,512,225.13			6,512,225.13
动力设备	219.12			219.12
运输设备				
其他设备	625,819.50			625,819.50
四、固定资产账面价值合计	298,857,553.39			289,487,480.56
其中：房屋建筑物	134,392,829.45			131,580,348.90
机器设备	129,480,659.66			124,389,416.91
动力设备	22,179,331.17			21,613,539.65
运输设备	3,360,592.31			3,108,891.66
其他设备	9,444,140.80			8,795,283.44

(1) 本期计提固定资产折旧 9,404,043.52 元。

(2) 公司为工商银行包头东河支行 1,040 万元借款提供资产抵押，用于抵押的房屋建筑物原值为 8,360.90 万元，净值为 4,028.39 万元。

15、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
糖料示范基地	7,142,547.73	6,830,108.27	312,439.46	7,142,547.73	6,830,108.27	312,439.46
糖厂其他项目	2,290,225.07		2,290,225.07	1,390,225.07		1,390,225.07
合计	9,432,772.80	6,830,108.27	2,602,664.53	8,532,772.80	6,830,108.27	1,702,664.53

重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
糖料示范基地	7,142,547.73				7,142,547.73
糖厂其他项目	1,390,225.07	900,000.00			2,290,225.07
合计	8,532,772.80	900,000.00			9,432,772.80

(续上表)

项目名称	预算数(万元)	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(%)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
糖料示范基地	1,500				98.46		自筹
糖厂其他项目	1,000				100.00		自筹
合计	2,500						

16、工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	121,216.94		2,585.00	118,631.94
专用设备	7,000.00			7,000.00
合计	128,216.94		2,585.00	125,631.94

17、无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	28,603,750.00			28,603,750.00
土地使用权	28,600,000.00			28,600,000.00
软件	3,750.00			3,750.00
二、累计摊销合计	6,603,750.00	1,100,000.00		7,703,750.00
土地使用权	6,600,000.00	1,100,000.00		7,700,000.00

软件	3,750.00		3,750.00
三、无形资产账面净值合计	22,000,000.00		20,900,000.00
土地使用权	22,000,000.00		20,900,000.00
软件			
四、减值准备合计			
五、无形资产账面价值	22,000,000.00		20,900,000.00
土地使用权	22,000,000.00		20,900,000.00
软件			

期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

18、商誉

项目	期末余额	期初余额
企业合并增加的商誉	5,930,142.93	5,930,142.93
减：商誉减值准备	5,930,142.93	5,930,142.93
商誉净额		

商誉为公司收购内蒙古乳泉奶业有限公司形成的，年末商誉全额计提减值准备。

19、长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数	其他减少的原因
农场土地租赁费	1,454,526.67		53,035.00		1,401,491.67	
铁路专用线大修费	160,000.00	390,000.00	53,500.00		496,500.00	
合计	1,614,526.67	390,000.00	106,535.00		1,897,991.67	

20、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
（一）资产减值准备	7,569,723.79	7,569,723.79
（二）交易性金融资产	2,406.91	2,406.91
小计	7,572,130.70	7,572,130.70
递延所得税负债		
（一）交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
（二）计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	201,054,927.70	229,417,153.15
小计	201,054,927.70	229,417,153.15

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可供出售金融资产公允价值变动	-113,448,901.80
小 计	-113,448,901.80

21、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,724,480.96	247,728.91	1,380,000.00		16,592,209.87
其中：应收账款	11,734,356.69	76,487.75	1,380,000.00		10,430,844.44
其他应收款	5,990,124.27	171,241.16			6,161,365.43
二、存货跌价准备	8,715,623.58				8,715,623.58
其中：库存商品	5,859,349.90				5,859,349.90
原材料	211,433.17				211,433.17
自制半成品	2,644,840.51				2,644,840.51
三、固定资产减值准备	12,284,469.27				12,284,469.27
其中：房屋建筑物	5,146,205.52				5,146,205.52
机器设备	6,512,225.13				6,512,225.13
动力设备	219.12				219.12
其他设备	625,819.50				625,819.50
四、在建工程减值准备	6,830,108.27				6,830,108.27
五、商誉减值准备	5,930,142.93				5,930,142.93
合 计	51,484,825.01	247,728.91	1,380,000.00		50,352,553.92

22、短期借款

(1) 借款类别

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	125,000,000.00	125,000,000.00
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	165,000,000.00	185,000,000.00

(2) 截止本报告期末借款无逾期情况。

23、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,820,886.40	7,302,059.45
1-2 年	1,637,030.60	1,693,128.54
2-3 年	3,146,140.86	8,577,536.66

3 年以上	8,330,242.05	8,373,260.76
合计	28,934,299.91	25,945,985.41

(2) 期末应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位—包头草原糖业(集团)有限责任公司的款项 17,628.21 元。

(3) 本项目期末余额中账龄超过一年的款项主要为尚未结算的采购原辅材料的尾款。

24、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,346,258.88	5,387,477.46
1-2 年	612,631.37	613,158.34
2-3 年	57,600.60	100,594.55
3 年以上	660,645.37	808,038.24
合计	7,677,136.22	6,909,268.59

(2) 期末预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位—包头草原糖业(集团)有限责任公司的款项 305,810.29 元。

(3) 本项目期末余额中账龄超过一年的预收账款主要是销售尾款。

25、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,352.00	13,727,354.78	13,798,706.78	
二、职工福利费		1,826,626.17	1,826,626.17	
三、社会保险费	10,948,607.97	6,335,898.01	4,402,569.85	12,881,936.13
其中：1. 医疗保险费	852,684.83	1,716,681.16	1,490,791.57	1,078,574.42
2. 基本养老保险	8,882,667.30	3,778,218.93	1,622,520.56	11,038,365.67
3. 失业保险费	1,022,313.56	428,370.34	979,845.78	470,838.12
4. 工伤保险费	87,176.08	212,893.00	132,855.94	167,213.14
5. 生育保险费	103,766.20	199,734.58	176,556.00	126,944.78
6. 综合保险费				
四、住房公积金	1,858,462.43	205,994.57	281,352.00	1,783,105.00
五、工会经费和职工教育经费	925,256.79	455,119.03	362,237.53	1,018,138.29
六、非货币性福利				
七、职工辞退福利				
八、其他				
合 计	13,803,679.19	22,550,992.56	20,671,492.33	15,683,179.42

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-5,892,030.17	-3,379,617.31
消费税		-647.01
营业税	202,450.00	156,250.00
土地税	108,728.20	
房产税	908,936.73	
城市维护建设税	295,265.09	147,753.67
教育费附加	147,714.25	63,797.01
地方教育费附加	1,937.50	
企业所得税	21,718.93	21,718.93
代扣代缴个人所得税	454.48	581.32
其他	230,015.15	1,051,189.88
合计	-3,974,809.84	-1,938,973.51

27、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
包头草原糖业(集团)有限责任公司			
社会公众股	35,364.92	35,364.92	代扣个人所得税尾数差
其他股东			
合计	35,364.92	35,364.92	

28、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,534,932.31	6,301,304.40
1-2 年	3,219,587.66	2,244,434.61
2-3 年	642,855.08	594,850.04
3 年以上	4,075,739.05	4,076,328.51
合计	13,473,114.10	13,216,917.56

(2) 期末其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 本项目期末余额中账龄超过一年的款项主要为尚未结算的往来款项以及押金。

29、长期借款

(1) 借款类别

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
质押借款	94,000,000.00	94,000,000.00
合计	94,000,000.00	94,000,000.00

(2)公司 2009 年以华夏银行股份有限公司的股权 1,880 万股为质押物,取得银行长期借款 9,400 万元。

30、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环保治理款	50,000.00			50,000.00
外贸发展基金及技改拨款	1,700,000.00		700,000.00	1,000,000.00
能源节约利用项目拨款	2,290,000.00		790,000.00	1,500,000.00
其他项目拨款	2,590,000.00			2,590,000.00
合计	6,630,000.00		1,490,000.00	5,140,000.00

31、股本

	期初数		本次变动增减(+、-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	484,932,000.00	100						484,932,000.00	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	484,932,000.00	100						484,932,000.00	100
三、股份总数	484,932,000.00	100						484,932,000.00	100

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	416,134,238.42			416,134,238.42
其他资本公积	794,714,750.51	28,362,225.45	113,448,901.80	709,628,074.16
合 计	1,210,848,988.93	28,362,225.45	113,448,901.80	1,125,762,312.58

报告期其他资本公积减少系公司可供出售金融资产公允价值变化影响 113,448,901.80 元；增加系公允价值形成的暂时性差异冲回的递延所得税负债 28,362,225.45 元。

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,908,452.54			89,908,452.54
任意盈余公积				
合 计	89,908,452.54			89,908,452.54

34、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润	254,054,019.67	208,296,158.04
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	254,054,019.67	208,296,158.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,231,954.00	52,693,856.68
减：提取法定盈余公积		6,935,995.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,285,973.67	254,054,019.67

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,987,381.60	55,879,338.07
其他业务收入	3,218,557.97	1,455,759.01
营业收入合计	50,205,939.57	57,335,097.08
主营业务成本	46,916,852.06	92,298,652.64
其他业务成本	2,556,371.92	1,023,758.70
营业成本合计	49,473,223.98	93,322,411.34

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
制糖业	46,987,381.60	46,916,852.06	70,529.54	55,879,338.07	92,298,652.64	-36,419,314.57
电子业						
其他						
合计	46,987,381.60	46,916,852.06	70,529.54	55,879,338.07	92,298,652.64	-36,419,314.57

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
制糖产品	46,987,381.60	46,916,852.06	70,529.54	55,879,338.07	92,298,652.64	-36,419,314.57
电子产品						
其他						
合计	46,987,381.60	46,916,852.06	70,529.54	55,879,338.07	92,298,652.64	-36,419,314.57

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
华北地区	46,987,381.60	46,916,852.06	70,529.54	55,800,363.71	92,168,206.80	-36,367,843.09
华东地区				78,974.36	130,445.84	-51,471.48
合计	46,987,381.60	46,916,852.06	70,529.54	55,879,338.07	92,298,652.64	-36,419,314.57

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	15,314,529.92	30.50
第二名	8,154,509.40	16.24
第三名	2,928,697.09	5.84
第四名	2,786,324.79	5.55
第五名	2,410,256.41	4.80
合计	31,594,317.61	62.93

36、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	67,396.44		5%
消费税	17,026.41	244,604.89	5%
城市维护建设税	150,141.73	57,064.75	7%
教育费附加	85,795.26	32,608.42	4%
其他	44,084.60		
合计	364,444.44	334,278.06	--

37、投资收益

(1) 投资收益明细

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		
权益法核算的长期股权投资收益	32,677,135.27	27,871,700.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	886.97	
可供出售金融资产取得的投资收益	11,334,568.18	82,750,167.60
持有至到期投资取得的投资收益	507,800.00	
合 计	44,520,390.42	110,621,867.87

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减变动的的原因
恒泰证券股份有限公司	32,677,135.27	27,871,700.27	按投资比例计算的当期应计损益
合 计	32,677,135.27	27,871,700.27	

(3) 报告期内出售交易性金融资产取得收益886.97元。

(4) 报告期内华夏银行股份有限公司实施2009年度利润分配方案，本公司按持有该公司股份取得现金分红11,334,568.18元。

(5) 报告期公司按规定计提五年期凭证式国债上半年利息收入，计入投资收益507,800.00元。

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,132,271.09	79.11
二、存货跌价损失		-19,044,462.49
三、固定资产减值准备		
四、在建工程减值准备		
五、商誉减值损失		
合计	-1,132,271.09	-19,044,383.38

39、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		17,739.00
合计		17,739.00

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		
其他	2,868.19	
合 计	2,868.19	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	12,466.50	
其中：固定资产处置损失	12,466.50	
各种税收滞纳金、罚金		
对外捐赠	5,000.00	
罚款支出	10.00	61,176.73
其他支出	101,000.00	3,127.04
合计	118,476.50	64,303.77

42、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		4,761,115.62
合 计		4,761,115.62

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益 = 归属于母公司普通股股东的合并净利润 ÷ 母公司发行在外的普通股加权平均数；

发行在外的普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回收时间 ÷ 报告期时间；

稀释每股收益 = (净利润 + 当期已确认为费用的潜在普通股的利息 ± 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用) ÷ (计算基本每股收益时的普通股加权平均数 + 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数)；

增加的普通股股数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股市场平均价格。

44、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-113,448,901.80	430,339,440.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-28,362,225.45	107,589,294.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-85,086,676.35	322,750,145.25
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他（专项应付款转入）		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-85,086,676.35	322,750,145.25

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1、收回往来款、代垫款	1,400,859.35
2、利息收入	6,272.34
3、出口退税款	
合计	1,407,131.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1、往来款	3,071,205.95
2、差旅费	1,090,875.35
3、运输费	1,220,317.57

4、港杂费	1,201,821.60
5、办公费	1,079,951.70
6、业务招待费	1,028,019.20
7、水电、汽、照明费	633,672.66
8、修理费	2,857,562.56
9、取暖费	657,188.71
10、劳务费	810,858.46
11、中介信息披露等费	460,000.00
12、物料消耗	529,815.19
13、会议费	185,141.50
14、低耗费	186,805.85
15、银行手续费	24,792.56
16、仓储费	67,320.00
17、电话费	249,130.06
18、其他	1,514,078.97
合 计	16,868,557.89

46、现金流量表补充资料

项 目	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	4,231,954.00	42,879,434.98
加：少数股东损益	-258,749.58	-237,183.00
加：资产减值准备	-1,132,271.09	-19,044,383.38
固定资产折旧	10,871,337.70	11,045,166.14
无形资产摊销	1,100,000.00	1,100,000.00
长期待摊费用摊销	106,535.00	106,535.00
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)	12,466.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-17,739.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,408,961.37	10,153,438.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,520,390.42	-110,621,867.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	4,761,115.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	

存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,998,641.14	68,988,160.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,939,329.49	19,442,956.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	128,960.04	-159,883,509.18
经营活动产生的现金流量净额	-34,989,167.11	-131,327,875.79
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	197,664,078.52	261,419,878.81
减:现金的期初余额	220,935,916.70	312,855,031.35
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,271,838.18	-51,435,152.54

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	上期金额
一、现金	197,664,078.52	261,419,878.81
其中: 库存现金	1,238,425.32	854,217.74
可随时用于支付的银行存款	196,425,653.20	235,344,270.86
可随时用于支付的其他货币资金		25,221,390.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	197,664,078.52	261,419,878.81

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
包头草原糖业(集团)有限责任公司	母公司	国有企业	包头市东河区	王晓慧	面粉加工、国有资产管理及经营	20,000	31.49	31.49	包头市国有资产监督管理委员会	23981416-1

(2) 本公司的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注第四部分——**企业合并及合并财务报表**第 1 条注释。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业信息详见本财务报表附注第五部分——**合并财务报表主要项目注释**第 11 条注释。

(4) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
包头实创经济技术开发公司	公司发起人、法人股东之一	11439941-9
包头市北普实业有限公司	公司发起人、法人股东之一	24052594-9
达拉特旗泰达实业有限公司	同一母公司	11700589-2

2、关联方交易

(1) 公司本期向关联方提供汽、电等明细资料列示如下：

序号	业务内容	计量单位	数量	单价	交易金额
1	草原糖业耗蒸汽	平方米	35,324.00	3.50	123,634.00
2	草原糖业耗电	度	402.00	0.45	180.90
3	草原糖业调拨材料				3,829.17
	合 计				127,644.07

序号 3 说明：由于本公司调拨的材料零杂，种类繁多，无法一一统计，故汇总用一个交易金额列示。

(2) 公司本期向关联方支付费用明细资料列示如下：

序号	业务内容	计量单位	数量	单价	交易金额
1	草原糖业为本公司运货物	吨公里	383,914.85	0.46	176,600.83
2	草原糖业为本公司运输台班				526,222.00
	合 计				702,822.83

序号 2 说明：由于本公司使用吊车、装载机等运输车辆型号不同，并且对应的收费标准及支付的劳务费价格也不相同，导致运输台班数量杂并且多，无法一一列示，故汇总用一个交易金额列示。

3、关联方应收应付款项

(1) 应付账款

企业名称	期末余额	期初余额
包头草原糖业(集团)有限责任公司	17,628.21	386,399.21
合 计	17,628.21	386,399.21

(2) 预收账款

企业名称	期末余额	期初余额
包头草原糖业(集团)有限责任公司	305,810.29	133,454.36
合 计	305,810.29	133,454.36

七、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

无。

2、其他或有负债及其财务影响：

公司本期以华夏银行股份有限公司的股权 2,407 万股为质押物，取得银行短期借款 11,300 万元；以五年期凭证式国债 1,339 万元为质押物，取得银行短期借款 1,200 万元；公司本期以账面原值为 8,360.90 万元，账面净值为 4,028.39 万元的房屋建筑物为抵押物，取得短期借款 1,040 万元；公司本期以华夏银行股份有限公司的股权 1,880 万股为质押物，取得银行长期借款 9,400 万元。

八、承诺事项

报告期内，公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

报告期内，公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

子公司包头华资电子科技有限公司已全部停产。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	19,852,696.98	83.24	1,155,384.85	32.21	17,913,643.75	80.76	1,105,603.02	31.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,459,679.91	14.51	2,357,949.76	65.75	3,474,679.91	15.66	2,365,449.77	66.68
其它金额不重大的应收账款	537,634.17	2.25	73,110.29	2.04	793,709.39	3.58	76,404.36	2.15
合计	23,850,011.06	100	3,586,444.90	100	22,182,033.05	100.00	3,547,457.15	100.00

风险识别标准说明:

- 【1】“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以上的款项;
- 【2】“其他非重大款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以下的款项;
- 【3】“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在三年以上的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	13,542,321.58	677,116.08	5%	按账龄计提
第二名	3,255,000.00	325,500.00	10%	按账龄计提
第三名	3,055,375.40	152,768.77	5%	按账龄计提
合计	19,852,696.98	1,155,384.85		

(3) 其他不重大应收账款的账龄分析

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	89,234.68	0.37	4,461.73	535,503.84	2.41	26,775.19
1—2 年	329,356.44	1.38	32,935.64	139,162.50	0.63	13,916.25
2—3 年	119,043.05	0.50	35,712.92	119,043.05	0.54	35,712.92
合计	537,634.17	2.25	73,110.29	793,709.39	3.58	76,404.36

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	正常客户	13,542,321.58	1年以内	56.78
第二名	正常客户	3,255,000.00	1-2年	13.65
第三名	正常客户	3,055,375.40	1年以内	12.81
第四名	正常客户	936,000.00	3-5年	3.92
第五名	正常客户	700,000.00	3-5年	2.94
合计		21,488,696.98		90.10

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	31,332,404.04	68.56	2,159,124.80	39.14	29,936,811.07	72.07	2,120,659.29	39.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,185,008.22	6.97	2,084,418.32	37.79	3,185,008.22	7.66	2,084,418.32	39.00
其它金额不重大的其他应收款	11,182,209.90	24.47	1,272,377.41	23.07	8,418,817.21	20.27	1,140,351.76	21.33
合计	45,699,622.16	100.00	5,515,920.53	100.00	41,540,636.50	100.00	5,345,429.37	100.00

风险识别标准说明:

- 【1】“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以上的款项;
- 【2】“其他非重大款项”是指账龄在三年以内单项金额在 100 万元以下的款项;
- 【3】“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在三年以上的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	9,400,000.00	900,000.00	5%、10%	按账龄计提
第二名	8,844,125.99			关联往来抵消
第三名	3,118,626.53	311,862.65	10%	按账龄计提
第四名	2,272,309.25	113,615.46	5%	按账龄计提
第五名	2,143,820.44	214,382.04	10%	按账龄计提
第六名	1,861,897.30	175,094.88	5%、30%	按账龄计提

第七名	1,332,974.74	133,297.47	10%	按账龄计提
第八名	1,330,690.35	208,076.36	5%、30%	按账龄计提
第九名	1,027,959.44	102,795.94	10%	按账龄计提
合 计	31,332,404.04	2,159,124.80		

(3) 其他不重大其他应收款的账龄分析

账龄结构	年末余额			年初余额		
	金 额	比 例 %	坏账准备	金 额	比 例 %	坏账准备
1 年以内	6,388,613.08	13.98	319,430.65	3,528,644.41	8.49	176,432.22
1—2 年	2,425,661.45	5.31	242,566.15	2,515,661.45	6.06	251,566.14
2—3 年	2,367,935.37	5.18	710,380.61	2,374,511.35	5.72	712,353.40
合 计	11,182,209.90	24.47	1,272,377.41	8,418,817.21	20.27	1,140,351.76

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,400,000.00	1 年以内、1-2 年	20.57
第二名	控股子公司	8,844,125.99	1 年以内、2-3 年	19.35
第三名	非关联方	3,118,626.53	1-2 年	6.82
第四名	非关联方	2,272,309.25	1 年以内	4.97
第五名	非关联方	2,205,398.29	1 年以内、2-3 年	4.83
合 计		25,840,460.06		56.54

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	302,080,000.00		302,080,000.00	302,080,000.00		302,080,000.00
对联营企业投资	542,990,160.55		542,990,160.55	538,033,025.28		538,033,025.28
对其他企业投资	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
合 计	845,670,160.55		845,670,160.55	840,713,025.28		840,713,025.28

(2) 对子公司投资

被投资企业名称	投资比例	初始投资金额	期末余额	期初余额
内蒙古乳泉奶业有限公司	100	42,000,000.00	220,080,000.00	220,080,000.00

被投资企业名称	投资比例	初始投资金额	期末余额	期初余额
包头华资电子科技有限公司	93.33	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
上海华昆科技发展有限公司	90.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
合计			302,080,000.00	302,080,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资公司名称	初始投资额	期初余额	本年度追加(减少)投资	本年权益增减额	期末余额
恒泰证券股份有限公司	96,800,000.00	538,033,025.28		4,957,135.27	542,990,160.55
合计	96,800,000.00	538,033,025.28		4,957,135.27	542,990,160.55

(4) 对其他企业投资

被投资公司名称	持股比例(%)	初始投资额	期初余额	本期追加(减少)投资	期末余额
北京融汇中糖电子商务有限公司	2.00	600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计		600,000.00	600,000.00		600,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
制糖产品	46,987,381.60	46,916,852.06	55,879,338.27	92,298,652.64
小计	46,987,381.60	46,916,852.06	55,879,338.27	92,298,652.64
二、其他业务				
糖蜜等	2,468,557.97	1,089,077.74	1,455,759.01	897,688.36
小计	2,468,557.97	1,089,077.74	1,455,759.01	897,688.36
合计	49,455,939.57	48,005,929.80	57,335,097.28	93,196,341.00

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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		
权益法核算的长期股权投资收益	32,677,135.27	27,871,700.27
处置长期股权投资产生的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益	886.97	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,334,568.18	82,750,167.60
持有至到期投资计提的投资收益	507,800.00	
合 计	44,520,390.42	110,621,867.87

6、现金流量表补充资料

项 目	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	7,383,466.63	46,859,024.40
加：资产减值准备	209,478.91	-18,758,973.53
固定资产折旧	8,466,963.01	8,363,386.20
无形资产摊销	1,100,000.00	1,100,000.00
长期待摊费用摊销	106,535.00	106,535.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号	12,466.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-17,739.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,408,961.37	9,925,691.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,520,390.42	-110,621,867.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		4,761,115.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,998,641.14	68,787,685.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,024,329.49	16,446,679.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,850,757.01	-160,381,114.53
经营活动产生的现金流量净额	-34,706,246.64	-133,429,577.58
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	192,943,694.46	257,808,235.65
减:现金的期初余额	220,532,612.17	312,620,842.92

加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,588,917.71	-54,812,607.27

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-12,466.50	
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	886.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,141.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-114,721.34	
减：非经常性损益所得税影响数		
减：少数股东非经常性损益净影响数		
非经常性损益净额	-114,721.34	

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.21	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.01	0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	期末余额	期初余额	变动比例 (%)	变动原因
交易性金融资产		90,372.34	-100.00	本期出售交易性金融资产所致
应收利息	1,300,532.22	792,732.22	64.06	报告期计提持有至到期投资利息所致
应收股利	5,573,100.00		100.00	应收华夏银行股份有限公司的现金股利。由于以该项股权作质押办理贷款，报告期末未能收回所致。
在建工程	2,602,664.53	1,702,664.53	52.86	主要是技改项目增加所致
应交税费	-3,974,809.84	-1,938,973.51	-105.00	主要是留抵增值税增加所致

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
营业成本	49,473,223.98	93,322,411.34	-46.99	主要是本期产品单位成本下降所致
财务费用	6,404,642.03	10,093,773.24	-36.55	主要为本期贷款总额较少所致
公允价值变动损益		17,739.00	-100	本期未发生
资产减值损失	-1,132,271.09	-19,044,383.38	94.05	主要是上期冲回存货跌价准备较多所致
投资收益	44,520,390.42	110,621,867.87	-59.75	主要是上期出售可供出售金融资产而本期未出售所致
所得税费用		4,761,115.62	-100	本期未发生所得税费用
净利润	3,973,204.42	42,642,251.98	-90.68	主要是本期未出售可供出售的金融资产使投资收益减少所致

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 2、报告期内有中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：宋卫东

包头华资实业股份有限公司

2010 年 8 月 26 日