



包头华资实业股份有限公司

BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO.,LTD

600191

2011 年半年度报告

# 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	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 .....	87

## 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	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	何黎明
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	0472-6957240
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	<a href="http://huazi.com">http://huazi.com</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2,383,505,490.65	2,467,430,524.34	-3.40
所有者权益（或股东权益）	1,866,335,818.30	1,867,916,918.00	-0.08
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.85	3.85	
	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	67,166,802.51	4,088,812.73	1,542.70
利润总额	67,283,013.88	3,973,204.42	1,593.42
归属于上市公司股东的净利润	67,441,568.98	4,231,954.00	1,493.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-34,263,080.74	4,346,675.34	-888.26
基本每股收益(元)	0.14	0.01	1,300.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.07	0.01	-800.00
稀释每股收益(元)	0.14	0.01	1,300.00
加权平均净资产收益率(%)	3.61	0.21	增加 3.40 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-62,151,098.75	-34,989,167.11	-277.63
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.13	-0.07	-285.71

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	说明
非流动资产处置损益	-13,230.60	本期处置固定资产损失
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	101,588,438.35	本期处置可供出售金融资产取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,441.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	101,704,649.72	

### 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

报告期末股东总数				41,307 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有限公司	境内非国有法人	17.61	85,404,925			质押	85,404,900
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	25,788,315
夏重阳	境内自然人	0.64	3,122,271			未知	
李花荣	境内自然人	0.49	2,357,600			未知	
杨少华	境内自然人	0.26	1,263,900			未知	
何秀婉	境内自然人	0.25	1,200,000			未知	
中国工商银行股份有限公司-嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.22	1,055,908			未知	
刘丽红	境内自然人	0.19	933,760			未知	
刘何	境内自然人	0.18	889,226			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			
夏重阳	3,122,271		人民币普通股	3,122,271			
李花荣	2,357,600		人民币普通股	2,357,600			
杨少华	1,263,900		人民币普通股	1,263,900			
何秀婉	1,200,000		人民币普通股	1,200,000			
中国工商银行股份有限公司-嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	1,055,908		人民币普通股	1,055,908			
刘丽红	933,760		人民币普通股	933,760			
刘何	889,226		人民币普通股	889,226			
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

1、报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，2011年5月27日公司召开2010年年度股东大会，选举宋卫东、张世潮、李志文、张清涛、梁晓燕、郭莎莎担任公司第五届董事会非独立董事，刘新明、杨洁、樊虎为公司第五届董事会独立董事；选举张涛、王芳为公司第五届监事会监事，与公司职工监事吕玉杰共同组成公司第五届监事会成员。

2、2011年5月27日，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，选举宋卫东为公司第五届董事会董事长；选举张世潮为公司第五届董事会副董事长。聘任赵建忠担任公司总经理；聘任霍俊生、郭四宝、魏相永担任公司副总经理；聘任张世潮担任公司财务总监；聘任魏相永为公司董事会秘书；何黎明为公司证券事务代表。

3、2011年5月27日，经公司第五届监事会第一次会议审议通过，选举张涛为公司第五届监事会主席。

## 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，公司实现营业收入 7,355.94 万元，比上年同期增长 46.52%；实现营业利润 6,716.68 万元，比上年同期增长 1542.70%；实现归属于母公司净利润 6,744.16 万元，比上年同期增长 1493.63%。报告期内公司整体经营情况如下：

#### 1、制糖业

报告期食糖市场销售价格仍在高位运行。由于多种客观因素的影响，尽管一再提升甜菜收购价格，但是农民种植甜菜的积极性仍然不高、加之农村劳动力缺乏等不利因素的影响，公司甜菜收购量逐年下滑，糖产量继续下降，致使产品单位成本大幅度升高，主营业务难以产生利润。为了稳定职工情绪，增加职工收入，公司管理层带领公司员工积极参与国储糖加工业务，保障了职工队伍的稳定，维护了公司的整体利益。

#### 2、电子业

公司第四届董事会第十六次会议审议通过了子公司包头华资电子科技有限公司职工安置方案及提出破产的议案，报告期内，公司已收到内蒙古自治区包头市中级人民法院下发的（2011）包民破字第 2-1 号《民事裁定书》，已受理包头华资电子科技有限公司的破产清算申请，裁定自 2011 年 5 月 26 日生效，其破产程序正在进行当中。

#### 3、股权投资

截止 2010 年底，公司共计持有华夏银行 87,188,986 股。为盘活资金，实现股东利益最大化，根据企业的实际情况，报告期公司共计出售 9,097,986 股华夏银行股权，增加了投资收益，致使报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期有大幅上升。

### (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	64,036,045.68	89,450,489.86	-39.69	36.28	90.66	减少 39.84 个百分点
电子业	1,839,914.58	1,795,213.61	2.43			
分产品						
制糖产品	64,036,045.68	89,450,489.86	-39.69	36.28	90.66	减少 39.84 个百分点
电子产品	1,839,914.58	1,795,213.61	2.43			

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	64,036,045.68	36.28
华东地区	1,839,914.58	-

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。	4,267,420,932.37	117,206,638.35	174.20
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	56,387,130.48	7,911,114.41	11.76

#### 4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期公司共计出售 9,097,986 股华夏银行股权，投资收益增加所致。

#### 5、 公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，公司原料管理人员深入各旗、县、区加大宣传力度，做好农民工作，调动农民种植甜菜的积极性，制定了严格的原料收、管、运制度，在甜菜种植栽培技术、防止病虫害及植保工作上投入大量资金。但是，受国家对其他农作物的政策扶持，农民种植的多样化、农村劳动力的严重缺乏及甜菜品质不良，含糖不高等因素的影响，公司原料收购量继续萎缩，使公司产品价格与生产成本出现倒挂。上半年，在原辅材料、能源价格继续上涨的形势下，公司加大国储糖生产力度，由于加工糖盈利较少，主业未能扭转亏损的局面。

原料收购量的严重不足是制约公司发展的主要瓶颈，下一步公司将在做好主业的同时，积极寻求新的利润增长点，做强做大公司。

### (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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作，充分保障投资者的合法权益。

公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。公司按照《公司章程》和董事会各专业委员会议事规则的要求，及时召开相关会议，公司董事、监事及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责。认真做好信息披露工作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

报告期内公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书管理办法》。公司治理实际情况符合《上市公司治理准则》等中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### (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：受市场影响，公司主业食糖价格升高，但由于公司原料收购量的严重不足，主业经营发生困难，难以产生利润。公司未分配利润需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

报告期内，内蒙古自治区包头市中级人民法院下发了（2011）包民破字第 2-1 号《民事裁定书》，已受理公司控股子公司包头华资电子科技有限公司的破产清算申请，裁定自 2011 年 5 月 26 日生效。其破产程序正在进行当中。包头华资电子科技有限公司注册资本 3000 万元人民币，本公司持有其 93.33% 股份。

(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	78,091,000	848,849,170	100	117,206,638.35

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	556,414,072.44	7,911,114.41	7,911,114.41	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		58,150.98	100	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(运费、维修)		政府指导价及市场价		1,348,668.50	100	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	内蒙古加科牛科技有限公司	5座牛奶场		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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、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
-------------	---

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
包头华资实业股份有限公司 2010 年度业绩预亏公告	中国证券报 B009 版、 上海证券报 B17 版	2011 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司关于证券事务代表辞职及聘任的公告	中国证券报 A20 版、 上海证券报 36 版	2011 年 2 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司 2010 年年度报告摘要	中国证券报 B059 版、 上海证券报 65 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

包头华资实业股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议暨召开 2010 年度股东大会的公告	中国证券报 B059 版、 上海证券报 65 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司第四届监事会第九次会议决议公告	中国证券报 B059 版、 上海证券报 65 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 B059 版、 上海证券报 65 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司关于职工代表监事换届选举公告	中国证券报 B059 版、 上海证券报 65 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司 2011 年第一季度报告	中国证券报 B059 版、 上海证券报 65 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 14 版	2011 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 14 版	2011 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B004 版、 上海证券报 14 版	2011 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
包头华资实业股份有限公司关于控股子公司进入破产清算的公告	中国证券报 B009 版、 上海证券报 B25 版	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

合并资产负债表

2011 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		213,901,807.93	187,828,826.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,500,000.00	
应收账款		17,487,082.24	18,435,687.60
预付款项		111,120,308.65	89,188,675.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,316,132.22	1,808,332.22
应收股利		10,400,000.00	2,444,000.00
其他应收款		35,260,403.62	31,198,527.70
买入返售金融资产			
存货		152,104,395.97	159,358,771.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		544,090,130.63	490,262,820.75
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		848,849,170.00	950,359,947.40
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		586,303,070.89	593,791,956.48
投资性房地产		65,730,411.90	67,197,706.08
固定资产		240,772,723.91	266,996,903.06
在建工程		36,337,187.07	36,381,620.95
工程物资		100,872.94	100,872.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,732,478.63	19,800,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,796,704.67	1,745,956.67
递延所得税资产		15,402,740.01	15,402,740.01
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,839,415,360.02	1,977,167,703.59
资产总计		2,383,505,490.65	2,467,430,524.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		152,000,000.00	181,000,000.00
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		32,912,082.87	44,418,668.41
预收款项		29,672,665.22	35,894,829.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,512,625.04	18,559,811.93
应交税费		-4,365,656.43	-2,320,486.65
应付利息			
应付股利		35,364.92	35,364.92
其他应付款		14,065,831.97	16,039,103.10
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		237,832,913.59	293,627,290.99
<b>非流动负债：</b>			
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		3,640,000.00	3,640,000.00
预计负债			6,300,000.00
递延所得税负债		175,237,116.27	196,307,141.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		272,877,116.27	300,247,141.70
负债合计		510,710,029.86	593,874,432.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		484,932,000.00	484,932,000.00
资本公积		1,042,496,285.89	1,111,518,954.57
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		248,999,079.87	181,557,510.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,866,335,818.30	1,867,916,918.00
少数股东权益		6,459,642.49	5,639,173.65
所有者权益合计		1,872,795,460.79	1,873,556,091.65
负债和所有者权益总计		2,383,505,490.65	2,467,430,524.34

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

2011 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		213,445,609.28	186,911,412.66
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		14,522,591.52	12,325,375.69
预付款项		108,120,308.65	86,188,675.98
应收利息		2,316,132.22	1,808,332.22
应收股利		10,400,000.00	2,444,000.00
其他应收款		27,788,740.46	23,506,949.41
存货		152,104,395.97	155,339,592.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		528,697,778.10	468,524,338.43
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		848,849,170.00	950,359,947.40
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		831,094,072.44	838,582,958.03
投资性房地产			
固定资产		237,709,338.88	245,571,927.78
在建工程		36,337,187.07	36,381,620.95
工程物资		100,872.94	100,872.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,732,478.63	19,800,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,796,704.67	1,745,956.67
递延所得税资产		13,920,204.28	13,920,204.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,013,930,028.91	2,131,853,488.05
资产总计		2,542,627,807.01	2,600,377,826.48

<b>流动负债：</b>			
短期借款		152,000,000.00	181,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		32,307,836.67	31,361,873.66
预收款项		29,672,665.22	35,076,836.69
应付职工薪酬		13,282,451.20	12,211,079.02
应交税费		-5,383,307.11	-4,475,983.94
应付利息			
应付股利		35,364.92	35,364.92
其他应付款		150,118,335.24	150,727,821.75
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		372,033,346.14	405,936,992.10
<b>非流动负债：</b>			
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		3,640,000.00	3,640,000.00
预计负债			
递延所得税负债		175,237,116.27	196,307,141.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		272,877,116.27	293,947,141.70
负债合计		644,910,462.41	699,884,133.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		484,932,000.00	484,932,000.00
资本公积		1,040,910,027.39	1,104,120,103.67
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		281,966,864.67	221,533,136.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,897,717,344.60	1,900,493,692.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,542,627,807.01	2,600,377,826.48

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

2011 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		73,559,749.15	50,205,939.57
其中：营业收入		73,559,749.15	50,205,939.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,028,217.96	90,637,517.26
其中：营业成本		95,957,116.26	49,473,223.98
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		158,434.33	364,444.44
销售费用		6,390,826.79	3,758,235.21
管理费用		31,383,833.01	31,769,242.69
财务费用		7,893,051.21	6,404,642.03
资产减值损失		244,956.36	-1,132,271.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		135,635,271.32	44,520,390.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,911,114.41	32,677,135.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,166,802.51	4,088,812.73
加：营业外收入		130,341.97	2,868.19
减：营业外支出		14,130.60	118,476.50
其中：非流动资产处置损失		13,230.60	12,466.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		67,283,013.88	3,973,204.42
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,283,013.88	3,973,204.42
归属于母公司所有者的净利润		67,441,568.98	4,231,954.00
少数股东损益		-158,555.10	-258,749.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.01
（二）稀释每股收益		0.14	0.01
七、其他综合收益		-68,043,644.74	-85,086,676.35
八、综合收益总额		-760,630.86	-81,113,471.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,581,099.70	-80,854,722.35
归属于少数股东的综合收益总额		820,468.84	-258,749.58

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**  
2011 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		70,969,834.57	49,455,939.57
减：营业成本		92,694,608.47	48,005,929.80
营业税金及附加		116,306.22	322,819.44
销售费用		6,390,826.79	3,758,235.21
管理费用		28,664,260.90	27,869,962.13
财务费用		7,891,262.09	6,408,961.37
资产减值损失		391,164.06	209,478.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		125,625,552.76	44,520,390.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,911,114.41	32,677,135.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,446,958.80	7,400,943.13
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,230.60	17,476.50
其中：非流动资产处置损失		13,230.60	12,466.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,433,728.20	7,383,466.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,433,728.20	7,383,466.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.02
（二）稀释每股收益		0.12	0.02
六、其他综合收益		-63,210,076.28	-85,086,676.35
七、综合收益总额		-2,776,348.08	-77,703,209.72

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

2011 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,648,264.42	51,963,338.38
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		1,542,422.29	1,407,131.69
经营活动现金流入小计		81,190,686.71	53,370,547.64
购买商品、接受劳务支付的现金		120,507,738.79	53,383,672.84
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		17,044,693.19	17,066,437.16
支付的各项税费		1,131,701.83	1,041,046.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,657,651.65	16,868,557.89
经营活动现金流出小计		143,341,785.46	88,359,714.75
经营活动产生的现金流量净额		-62,151,098.75	-34,989,167.11

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			90,372.34
取得投资收益收到的现金		126,481,314.04	33,482,355.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	4,640,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-35,013.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,586,300.48	38,212,727.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,201.33	86,437.19
投资支付的现金			
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		863,201.33	86,437.19
投资活动产生的现金流量净额		125,723,099.15	38,126,290.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,499,018.66	6,408,961.37
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		49,499,018.66	26,408,961.37
筹资活动产生的现金流量净额		-37,499,018.66	-26,408,961.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,072,981.74	-23,271,838.18
加：期初现金及现金等价物余额		187,828,826.19	220,935,916.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,901,807.93	197,664,078.52

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

2011 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,309,410.42	51,963,338.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		75,309,410.42	51,963,338.38
购买商品、接受劳务支付的现金		115,666,582.22	53,318,202.92
支付给职工以及为职工支付的现金		16,384,689.21	15,938,343.79
支付的各项税费		1,059,366.73	1,016,167.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,012,331.29	16,396,871.27
经营活动现金流出小计		137,122,969.45	86,669,585.02
经营活动产生的现金流量净额		-61,813,559.03	-34,706,246.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			90,372.34
取得投资收益收到的现金		126,481,314.04	33,482,355.15
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		126,481,314.04	33,612,727.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,539.73	86,437.19
投资支付的现金			
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		634,539.73	86,437.19
投资活动产生的现金流量净额		125,846,774.31	33,526,290.30

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,499,018.66	6,408,961.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,499,018.66	26,408,961.37
筹资活动产生的现金流量净额		-37,499,018.66	-26,408,961.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,534,196.62	-27,588,917.71
加：期初现金及现金等价物余额		186,911,412.66	220,532,612.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,445,609.28	192,943,694.46

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

2011 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								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	1,111,518,954.57			89,908,452.54		181,557,510.89		5,639,173.65	1,873,556,091.65
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	484,932,000.00	1,111,518,954.57			89,908,452.54		181,557,510.89		5,639,173.65	1,873,556,091.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-69,022,668.68					67,441,568.98		820,468.84	-760,630.86
(一) 净利润							67,441,568.98		-158,555.10	67,283,013.88
(二) 其他综合收益		-69,022,668.68							979,023.94	-68,043,644.74
上述(一)和(二)小计		-69,022,668.68					67,441,568.98		820,468.84	-760,630.86
(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	1,042,496,285.89			89,908,452.54		248,999,079.87		6,459,642.49	1,872,795,460.79

合并所有者权益变动表（续）

2011 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	上年同期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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、本年增减变动金额（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

公司法定代表人：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

2011 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							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	484,932,000.00	1,104,120,103.67			89,908,452.54		221,533,136.47	1,900,493,692.68
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	1,104,120,103.67			89,908,452.54		221,533,136.47	1,900,493,692.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-63,210,076.28					60,433,728.20	-2,776,348.08
(一) 净利润							60,433,728.20	60,433,728.20
(二) 其他综合收益		-63,210,076.28						-63,210,076.28
上述(一)和(二)小计		-63,210,076.28					60,433,728.20	-2,776,348.08
(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	1,040,910,027.39			89,908,452.54		281,966,864.67	1,897,717,344.60

母公司所有者权益变动表（续）

2011 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	上年同期金额							
	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	股东权益合计
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、本年增减变动金额（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

公司法定代表人：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

### 1、公司基本情况

#### 1.1 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。

#### 1.2 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。截至 2009 年 12 月 31 日止，公司股本总额 484,932,000 股已全部为无限售条件流通股。

#### 1.3 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。

## **2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **2.1 财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **2.2 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的 2011 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### **2.3 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2.4 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **2.5.1 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则

进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

### 2.5.2 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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利或利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### 2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制

权之日起不再纳入合并范围。

## **2.7 会计计量属性**

### **2.7.1 计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

### **2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目**

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## **2.8 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

## **2.9 外币业务**

### **2.9.1 发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### **2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，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予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### **2.9.3 外币财务报表的折算方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **2.10 金融工具**

### 2.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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其他金融负债。

### 2.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，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。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **2.10.5 金融资产减值准备计提方法**

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资汇同单独测试未发生减值的持有至到期投资按照具有类似信用风险特征的组合进行减值测试，经测试发生减值的，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### **2.10.6 金融资产转移**

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 2.11 应收款项

### 2.11.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大（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）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 2.12 存货的核算方法

### 2.12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料七大类。

### 2.12.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法核算。原材料在取得时以计划成本核算，对原材料的计划成本与实际成本的差异，通过成本差异科目核算，并按月结转发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品、自制半成品和在产品入库采用实际成本核算；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。

### 2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使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。

本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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 2.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 2.13 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### 2.13.1 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①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。

②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。

③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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### **2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法**

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投

资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，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损益。

### **2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## **2.14 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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和已出租的建筑物。

### **2.14.1 投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### **2.14.2 投资性房地产初始计量**

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 2.14.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧或摊销。

### 2.14.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 2.14.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## 2.15 固定资产

### 2.15.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

### 2.15.3 固定资产的分类

本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、电子设备及其他设备。

### 2.15.4 固定资产折旧

## (1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定:

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

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

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法: 已计提减值准备的固定资产, 按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命, 计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核: 本公司至少于每年年度终了时, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如果发现固定资产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; 预计净残值的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。

### 2.15.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为: 固定资产的更新改造等后续支出, 满足固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 如有被替换的部分, 应扣除其账面价值; 不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等, 在发生时计入当期损益; 固定资产装修费用, 在满足固定资产确认条件时, 在“固定资产”内单设明细科目核算, 并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化, 作为长期待摊费用, 合理进行摊销。

### 2.16 在建工程

#### 2.16.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算, 在建工程按实际成本计价。

#### 2.16.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## **2.17 借款费用资本化**

### **2.17.1 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2.17.2 借款费用资本化期间**

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### **2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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金额确定。

(2) 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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2.18 无形资产

### 2.18.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### 2.18.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### 2.18.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 2.19 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 2.20 资产减值

**2.20.1** 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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公司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。

**2.20.2** 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

**2.20.3** 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

## **2.21 预计负债**

### **2.21.1 预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2.21.2 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## **2.22 股份支付及权益工具**

股份支付是指本公司为获取职工和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，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

**2.22.1** 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

**2.22.2** 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司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。

**2.22.3** 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**2.22.4** 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## **2.23 收入确认**

### **2.23.1 销售商品的收入确认**

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施

控制；

- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2.23.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 2.23.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2.24 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或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 2.25 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

**2.25.1** 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - ① 该项交易不是企业合并；
  - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

**2.25.2** 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**2.25.3** 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## **2.26 租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **2.26.1 融资性租赁**

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### **2.26.2 经营性租赁**

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **2.27 持有待售资产**

### **2.27.1 确认标准**

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

### **2.27.2 会计处理**

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 2.28 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。

## 2.29 前期差错更正

报告期内未发生重大前期差错更正事项。

## 3、税项

### 3.1 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为13%、17%。

### 3.2 消费税

本公司按应税营业额的5%计缴消费税。

### 3.3 营业税

本公司按应税营业额的3%、5%计缴营业税。

### 3.4 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的1%、7%计缴城市维护建设税。

### 3.5 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的3%计缴教育费附加、按当期应纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

### 3.6 企业所得税

本公司及子公司均按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。本期内所得税税率较上期没有发生变化。无税收优惠。

## 4、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

### 4.1 子公司情况

#### 4.1.1 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	6000	计算机软硬件开发、化工产品销售
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	21000	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	5,400.00		90.00	90.00	是	6,459,642.49		
内蒙古乳泉奶业有限公司	22,008.00		100.00	100.00	是			

#### 4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

#### 4.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

#### 4.2 纳入合并范围的孙公司情况

无。

#### 4.3 合并范围发生变更的说明

包头华资实业股份有限公司投资包头华资电子科技有限公司，占其注册资本 93.33%。

本公司于 2011 年 5 月 30 日收到该控股子公司转发的由内蒙古自治区包头市中级人民法院下发的“(2011)包民破字第 2-1 号《民事裁定书》”，已受理包头华资电子科技有限公司的破产清算申请，裁定自 2011 年 5 月 26 日生效。从法院裁定生效之日起，母公司不能有效对其实施控制，根据会计准则相关规定，从报告期初到裁定之日的资产负债表未纳入合并范围，而将期初至裁定之日的收入、费用、利润纳入合并利润表，期初至裁定日的现金流量纳入合并现金流量表。裁定日之后的报表均未纳入合并范围。

#### 4.4 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

#### 4.5 本期发生的同一控制下企业合并

无。

#### 4.6 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

**4.7 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

**4.8 本期发生的反向购买**

无。

**4.9 本期发生的吸收合并**

无。

**4.10 其他**

本公司无母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

**5、合并财务报表重要项目注释****5.1 货币资金**

项 目	期末数			年初数		
	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：			420,669.11			464,796.63
人民币			420,669.11			464,796.63
银行存款：			213,481,138.82			187,364,029.56
人民币			213,432,641.22			187,311,382.15
美元	7,493.91	6.4716	48,497.60	7,949.54	6.6227	52,647.41
其他货币资金：			-			
人民币			-			
合 计			213,901,807.93	—	—	187,828,826.19

**5.2 应收股利**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	2,444,000.00	7,956,000.00	2,444,000.00	7,956,000.00		否
其中：华夏银行现金股利	2,444,000.00	7,956,000.00	2,444,000.00	7,956,000.00		否
账龄一年以上的应收股利		2,444,000.00		2,444,000.00		否
其中：华夏银行现金股利		2,444,000.00		2,444,000.00		否

合计	2,444,000.00	10,400,000.00	2,444,000.00	10,400,000.00		
----	--------------	---------------	--------------	---------------	--	--

本公司以华夏银行股份有限公司的股权 1,880 万股和 2,098 万股做质押分别取得招商银行深圳分行借款 9,400 万元及包头工商银行东河支行借款 10,000 万元, 由于上述质押期内股权及相应股利所得一并冻结, 到本报告期末部分股利尚未收回。

### 5.3 应收利息

#### 5.3.1 应收利息

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
持有至到期投资应计利息	1,808,332.22	507,800.00		2,316,132.22
合计	1,808,332.22	507,800.00		2,316,132.22

5.3.2 本项目期末数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。

### 5.4 应收票据

#### 5.4.1 分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

5.4.2 本报告期应收票据中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

### 5.5 应收账款

#### 5.5.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	15,902,221.68	63.65	1,669,031.09	22.26	17,282,875.68	55.77	1,738,063.79	13.85
其它金额不重大的应收账款	1,102,135.19	4.41	100,606.76	1.34	390,837.16	1.26	70,813.49	0.56
单项金额虽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	7,979,406.35	31.94	5,727,043.13	76.40	13,315,309.38	42.97	10,744,457.34	85.59
合 计	24,983,763.22	100.00	7,496,680.98	100.00	30,989,022.22	100.00	12,553,334.62	100.00

## 5.5.2 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	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	11,443,821.58	572,191.08	5%	按账龄计提
第二名	3,255,000.00	976,500.00	30%	按账龄计提
第三名	1,203,400.10	120,340.01	10%	按账龄计提
合计	15,902,221.68	1,669,031.09		

## 5.5.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	904,135.19	3.62	45,206.76	138,510.63	0.45	6,925.53
1-2年	20,000.00	0.08	2,000.00	59,050.00	0.19	5,905.00
2-3年	178,000.00	0.71	53,400.00	193,276.53	0.62	57,982.96
合计	1,102,135.19	4.41	100,606.76	390,837.16	1.26	70,813.49

## 5.5.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,475,381.44	2,237,690.72	50%	按账龄计提
第二名	1,181,380.79	1,181,380.79	100%	按账龄计提
第三名	936,000.00	936,000.00	100%	按账龄计提
第四名	700,000.00	700,000.00	100%	按账龄计提
第五名	480,000.00	480,000.00	100%	按账龄计提
第六名	177,299.12	177,299.12	100%	按账龄计提
第七名	28,600.00	14,300.00	50%	按账龄计提
第八名	745.00	372.50	50%	按账龄计提
合计	7,979,406.35	5,727,043.13		

5.5.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## 5.5.6 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	11,443,821.58	1年以内	45.80

第二名	正常客户	4,475,381.44	3-5 年	17.91
第三名	正常客户	3,255,000.00	2-3 年	13.03
第四名	正常客户	1,203,400.10	1-2 年	4.82
第五名	正常客户	1,181,380.79	5 年以上	4.73
合 计		21,558,983.91		86.29

## 5.6 其他应收款

### 5.6.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	28,072,491.25	60.56	6,199,017.65	55.87	27,375,313.07	64.33	6,204,344.81	54.62
其它金额不重大的其他应收款	12,563,982.03	27.10	1,528,149.78	13.78	8,948,831.37	21.02	1,297,423.56	11.42
单项金额虽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	5,718,523.98	12.34	3,367,426.21	30.35	6,233,147.07	14.65	3,856,995.44	33.96
合 计	46,354,997.26	100.00	11,094,593.64	100.00	42,557,291.51	100.00	11,358,763.81	100.00

### 5.6.2 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	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,355,759.24	2,206,727.77	30%	按账龄计提
第二名	3,118,626.53	935,587.96	30%	按账龄计提
第三名	2,894,973.84	868,492.15	30%	按账龄计提
第四名	2,302,447.34	230,244.73	10%	按账龄计提
第五名	2,143,820.44	643,146.13	30%	按账龄计提
第六名	2,015,858.70	201,585.87	10%	按账龄计提
第七名	1,931,621.45	147,662.15	5%、10%	按账龄计提
第八名	1,487,922.70	74,396.14	5%	按账龄计提

第九名	1,332,974.74	399,892.42	30%	按账龄计提
第十名	1,263,163.60	63,158.18	5%	按账龄计提
第十一名	1,197,363.23	119,736.32	10%	按账龄计提
第十二名	1,027,959.44	308,387.83	30%	按账龄计提
合计	28,072,491.25	6,199,017.65		

5.6.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5,195,125.56	11.21	259,756.28	2,761,847.48	6.49	138,092.37
1-2年	4,711,317.19	10.16	471,131.72	3,483,819.90	8.18	348,381.99
2-3年	2,657,539.28	5.73	797,261.78	2,703,163.99	6.35	810,949.20
合计	12,563,982.03	27.10	1,528,149.78	8,948,831.37	21.02	1,297,423.56

5.6.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,747,591.43	1,303,674.60	50%、100%	按账龄计提
第二名	800,000.00	400,000.00	50%	按账龄计提
第三名	706,184.87	353,092.44	50%	按账龄计提
第四名	500,000.00	250,000.00	50%	按账龄计提
第五名	500,000.00	250,000.00	50%	按账龄计提
第六名	460,000.00	230,000.00	50%	按账龄计提
第七名	333,133.23	166,566.62	50%	按账龄计提
第八名	300,000.00	150,000.00	50%	按账龄计提
第九名	215,043.80	107,521.90	50%	按账龄计提
第十名	156,570.65	156,570.65	100%	按账龄计提
合计	5,718,523.98	3,367,426.21		

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

5.6.6 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	7,355,759.24	2-3 年	15.87
第二名	非关联方	3,118,626.53	2-3 年	6.73
第三名	非关联方	2,894,973.84	2-3 年	6.24
第四名	非关联方	2,302,447.34	1-2 年	4.97
第五名	非关联方	2,143,820.44	2-3 年	4.62
合 计		17,815,627.39		38.43

## 5.7 预付款项

### 5.7.1 按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	89,544,612.62	80.58	64,575,865.81	72.40
1—2 年	19,536,184.27	17.58	24,276,774.21	27.22
2—3 年	2,031,951.76	1.83	328,475.96	0.37
3 年以上	7,560.00	0.01	7,560.00	0.01
合 计	111,120,308.65	100.00	89,188,675.98	100.00

本项目期末数中 1 年以上的款项合计金额为 21,575,696.03 元，主要系已预付尚未完成交易的款项。

### 5.7.2 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	11,138,756.49	1 年以内	预付原料款
第二名	正常客户	6,100,154.00	1 年以内	预付原料款
第三名	正常客户	4,594,846.48	1-2 年	预付原料款
第四名	正常客户	4,290,332.53	1 年以内	预付原料款
第五名	正常客户	3,576,388.75	1 年以内	预付原料款
合 计		29,700,478.25		

5.7.3 本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 5.8 存货

### 5.8.1 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,550,948.30		70,550,948.30	107,080,221.47	211,433.17	106,868,788.30
包装物	958,988.42		958,988.42	1,403,168.21		1,403,168.21
在产品	3,835,491.97		3,835,491.97	4,664,423.88		4,664,423.88
自制半成品				3,327,585.73	2,644,840.51	682,745.22
库存商品	75,632,116.99		75,632,116.99	50,486,479.47	5,859,349.90	44,627,129.57
低值易耗品	1,126,850.29		1,126,850.29	1,112,515.88		1,112,515.88
合计	152,104,395.97		152,104,395.97	168,074,394.64	8,715,623.58	159,358,771.06

### 5.8.2 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	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	

5.8.3 存货期末数中不含有借款费用资本化金额。

## 5.9 可供出售金融资产

### 5.9.1 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	848,849,170.00	950,359,947.40
其他		
合计	848,849,170.00	950,359,947.40

本期期末公司持有华夏银行股份有限公司 78,091,000 股股权，每股市值 10.87 元，形成期末公允价值 848,849,170.00 元。

### 5.9.2 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	1880	9400	招商银行深圳分行

2010年9月	763	4000	工商银行包头东河支行
2010年10月	572	3000	工商银行包头东河支行
2010年11月	763	3000	工商银行包头东河支行

## 5.10 持有至到期投资

### 5.10.1 持有至到期投资情况

项目	期末账面价值	年初账面价值
5年期凭证式国债	25,390,000.00	25,390,000.00
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。

## 5.11 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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
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	庞介民	证券的承销和上市推荐、证券自	219,471	14.03	14.03	70146315-5

(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	998,760.52	592,228.48	406,532.04	28,695.93	5,638.71

## 5.12 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	563,902,958.03	-7,488,885.59	556,414,072.44	14.03	14.03			15,400,000.00

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	27,288,998.45		27,288,998.45	1.04	1.04			
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		114,736,581.46	593,791,956.48	-7,488,885.59	586,303,070.89					15,400,000.00

### 5.13 投资性房地产

#### 5.13.1 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	84,140,402.73			84,140,402.73
1.房屋、建筑物	84,140,402.73			84,140,402.73
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	16,942,696.65	1,467,294.18		18,409,990.83
1.房屋、建筑物	16,942,696.65	1,467,294.18		18,409,990.83
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	67,197,706.08			65,730,411.90
1.房屋、建筑物	67,197,706.08			65,730,411.90
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	67,197,706.08			65,730,411.90
1.房屋、建筑物	67,197,706.08			65,730,411.90
2.土地使用权				

本期折旧额为 1,467,294.18 元。

### 5.14 固定资产及累计折旧

#### 5.14.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原价合计	568,341,852.80	799,852.70	55,869,687.75	513,272,017.75
其中：房屋建筑物	229,343,067.60		11,968,700.74	217,374,366.86
机器设备	254,378,032.72	185,962.39	32,632,164.34	221,931,830.77
动力设备	47,062,976.21	282,051.28	772,887.37	46,572,140.12

运输设备	6,986,636.36	218,625.60	736,896.16	6,468,365.80
其他设备	30,571,139.91	113,213.43	9,759,039.14	20,925,314.20
二、累计折旧合计	289,112,946.97	8,688,454.68	33,875,398.75	263,926,002.90
其中：房屋建筑物	100,312,721.65	2,734,143.01	3,643,172.10	99,403,692.56
机器设备	135,840,405.82	4,342,924.58	21,759,914.68	118,423,415.72
动力设备	26,630,026.63	644,293.99	594,571.74	26,679,748.88
运输设备	4,128,820.26	232,251.67	573,984.06	3,787,087.87
其他设备	22,200,972.61	734,841.43	7,303,756.17	15,632,057.87
三、固定资产账面净值合计	279,228,905.83			249,346,014.85
其中：房屋及建筑物	129,030,345.95			117,970,674.30
机器设备	118,537,626.90			103,508,415.05
动力设备	20,432,949.58			19,892,391.24
运输设备	2,857,816.10			2,681,277.93
其他设备	8,370,167.30			5,293,256.33
四、固定资产减值准备合计	12,232,002.77		3,658,711.83	8,573,290.94
其中：房屋建筑物	5,093,739.02		315,442.18	4,778,296.84
机器设备	6,512,225.13		2,717,231.03	3,794,994.10
动力设备	219.12		219.12	
运输设备				
其他设备	625,819.50		625,819.50	
五、固定资产账面价值合计	266,996,903.06			240,772,723.91
其中：房屋建筑物	123,936,606.93			113,192,377.46
机器设备	112,025,401.77			99,713,420.95
动力设备	20,432,730.46			19,892,391.24
运输设备	2,857,816.10			2,681,277.93
其他设备	7,744,347.80			5,293,256.33

本期折旧额为 8,688,454.68 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 0 元。

5.14.2 报告期末公司无对外抵押的固定资产。

## 5.15 在建工程

### 5.15.1

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
糖料示范基地	6,677,221.40	6,378,476.22	298,745.18	6,677,221.40	6,378,476.22	298,745.18
其他制糖项目	2,357,381.89		2,357,381.89	2,401,815.77		2,401,815.77
北湖玖苑房屋建设项目	21,600,000.00		21,600,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
废水综合治理工程项目	12,081,060.00		12,081,060.00	12,081,060.00		12,081,060.00
合计	42,715,663.29	6,378,476.22	36,337,187.07	42,760,097.17	6,378,476.22	36,381,620.95

### 5.15.2 重大在建工程项目变动情况

项目	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
糖料示范基地	6,677,221.40				6,677,221.40
其他制糖项目	2,401,815.77			44,433.88	2,357,381.89
北湖玖苑房屋建设项目	21,600,000.00				21,600,000.00
废水综合治理工程项目	12,081,060.00				12,081,060.00
合计	42,760,097.17			44,433.88	42,715,663.29

(续上表)

项目	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	800.00				83.47		自筹
其他制糖项目	250.00				94.30		自筹
北湖玖苑房屋建设项目	5,400.00				40.00		自筹
废水综合治理工程项目	1,450.00				83.32		自筹
合计	7,900.00						

## 5.15.3 在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
糖料示范基地	6,378,476.22			6,378,476.22	甜菜基地已撤，不能给企业带来经济利益
合计	6,378,476.22			6,378,476.22	

## 5.16 工程物资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	93,872.94			93,872.94
专用设备	7,000.00			7,000.00
合计	100,872.94			100,872.94

## 5.17 无形资产

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,603,750.00	32,478.63		28,636,228.63
土地使用权	28,600,000.00			28,600,000.00
软件	3,750.00	32,478.63		36,228.63
二、累计摊销合计	8,803,750.00	1,100,000.00		9,903,750.00
土地使用权	8,800,000.00	1,100,000.00		9,900,000.00
软件	3,750.00			3,750.00
三、无形资产账面净值合计	19,800,000.00			18,732,478.63
土地使用权	19,800,000.00			18,700,000.00
软件				32,478.63
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	19,800,000.00			18,732,478.63
土地使用权	19,800,000.00			18,700,000.00
软件				32,478.63

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。

## 5.18 商誉

被投资单位名称	年初余额	年初减值准备	本期增减	期末余额	期末减值准备
内蒙古乳泉奶业有限公司	5,930,142.93	5,930,142.93		5,930,142.93	5,930,142.93
合计	5,930,142.93	5,930,142.93		5,930,142.93	5,930,142.93

### 5.19 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
农场土地租赁费	1,348,456.67		53,035.00		1,295,421.67	
铁路专用线大修费	397,500.00	217,537.00	113,754.00		501,283.00	
合计	1,745,956.67	217,537.00	166,789.00		1,796,704.67	

### 5.20 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	期末数	年初数
递延所得税资产		
（一）资产减值准备	15,402,740.01	15,402,740.01
（二）交易性金融资产		
小计	15,402,740.01	15,402,740.01
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	175,237,116.27	196,307,141.70
小计	175,237,116.27	196,307,141.70

#### (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	-84,280,101.71
小计	-84,280,101.71

### 5.21 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	23,912,098.43	429,264.06	184,307.70	5,565,780.17	18,591,274.62
其中：应收账款	12,553,334.62	161,408.73	184,307.70	5,033,754.67	7,496,680.98
其他应收款	11,358,763.81	267,855.33		532,025.50	11,094,593.64
2.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	

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
3.固定资产减值准备	12,232,002.77			3,658,711.83	8,573,290.94
其中：房屋建筑物	5,093,739.02			315,442.18	4,778,296.84
机器设备	6,512,225.13			2,717,231.03	3,794,994.10
动力设备	219.12			219.12	
其他设备	625,819.50			625,819.50	
4.在建工程减值准备	6,378,476.22				6,378,476.22
5.长期股权投资减值准备	28,000,000.00				28,000,000.00
6.商誉减值准备	5,930,142.93				5,930,142.93
合 计	85,168,343.93	429,264.06	184,307.70	17,940,115.58	67,473,184.71

## 5.22 短期借款

### 5.22.1 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款	112,000,000.00	122,000,000.00
抵押借款		19,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	152,000,000.00	181,000,000.00

本报告期公司以华夏银行股份有限公司的股权 2,098 万股为质押物，取得工商银行包头东河支行借款 10,000 万元；以五年期凭证式国债 1,339 万元为质押物，取得包商银行股份有限公司借款 1,200 万元；保证借款的担保方为包头草原糖业（集团）有限责任公司。

5.22.2 截止本报告期末借款无逾期情况。

## 5.23 应付账款

### 5.23.1

项 目	期末数	年初数
1 年以内	29,187,473.97	29,426,724.92
1-2 年	1,205,912.77	2,184,683.81
2-3 年		1,624,645.60
3 年以上	2,518,696.13	11,182,614.08
合 计	32,912,082.87	44,418,668.41

5.23.2 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末数	年初数
包头草原糖业(集团)有限责任公司	439,604.91	105,149.81
合 计	439,604.91	105,149.81

5.23.3 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未结算的原材料及包装物款。

## 5.24 预收款项

### 5.24.1

项 目	期末数	年初数
1 年以内	27,052,593.93	32,597,912.29
1-2 年	941,137.24	1,792,294.99
2-3 年	1,194,683.56	610,741.49
3 年以上	484,250.49	893,880.51
合 计	29,672,665.22	35,894,829.28

5.24.2 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数	年初数
包头草原糖业(集团)有限责任公司	244,558.97	602,709.95
合 计	244,558.97	602,709.95

5.24.3 账龄超过 1 年的大额预收账款主要是预收糖款。

## 5.25 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,392,551.50	15,392,551.50	
二、职工福利费		2,138,985.53	2,138,985.53	
三、社会保险费	15,426,799.89	5,335,255.07	10,375,109.39	10,386,945.57
其中：1.医疗保险费	1,182,338.52	1,504,767.00	2,687,105.52	
2.基本养老保险	13,363,271.48	3,088,175.95	6,064,501.86	10,386,945.57
3.失业保险费	543,488.64	408,162.15	951,650.79	
4.工伤保险费	186,589.25	144,878.17	331,467.42	
5.生育保险费	151,112.00	189,271.80	340,383.80	
6.综合保险费				
四、住房公积金	1,987,299.00	230,685.00	382,385.00	1,835,599.00
五、工会经费和职工教育经费	1,145,713.04	530,496.38	386,128.95	1,290,080.47
六、非货币性福利				
七、职工辞退福利				
八、其他				
合 计	18,559,811.93	23,627,973.48	28,675,160.37	13,512,625.04

## 5.26 应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-4,262,685.80	12,697,763.20	13,860,528.32	-5,425,450.92
消费税				
营业税	246,485.82	105,235.94	78,522.75	273,199.01
城市维护建设税	154,171.53	7,438.38	142,485.98	19,123.93
教育费附加	45,451.48	4,871.17	63,436.71	-13,114.06
企业所得税	21,718.93		21,718.93	
代扣代缴个人所得税	479.88	3,293.70	3,171.23	602.35
其他	1,473,891.51	974,133.83	1,668,042.08	779,983.26
合 计	-2,320,486.65	13,792,736.22	15,837,906.00	-4,365,656.43

### 5.27 应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
社会公众股	35,364.92	35,364.92	代扣个人所得税尾数差
合 计	35,364.92	35,364.92	

### 5.28 其他应付款

#### 5.28.1

项 目	期末数	年初数
1 年以内	5,053,223.81	7,409,340.64
1-2 年	2,413,626.38	1,827,070.30
2-3 年	3,893,570.86	2,221,513.61
3 年以上	2,705,410.92	4,581,178.55
合 计	14,065,831.97	16,039,103.10

5.28.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数	年初数
包头草原糖业(集团)有限责任公司	80,000.00	80,000.00
合 计	80,000.00	80,000.00

5.28.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的往来款项以及押金。

### 5.29 长期借款

#### 5.29.1 长期借款分类

项 目	期末数	年初数
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

系以华夏银行股份有限公司的股权 1,880 万股为质押物，取得招商银行深圳分行长期借款 9,400 万元。

### 5.30 专项应付款

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
环保治理款	50,000.00			50,000.00
外贸发展基金及技改拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
其他项目拨款	2,590,000.00			2,590,000.00
合 计	3,640,000.00			3,640,000.00

### 5.31 股本

	年初数		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									
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

**5.32 资本公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	416,134,238.42			416,134,238.42
其他资本公积	695,384,716.15	-84,280,101.71	-15,257,433.03	626,362,047.47
合 计	1,111,518,954.57	-84,280,101.71	-15,257,433.03	1,042,496,285.89

报告期其他资本公积增加系公司可供出售金融资产公允价值变化影响-84,280,101.71元；减少系公允价值形成的暂时性差异计提的递延所得税负债-21,070,025.43元及报告期合并范围发生变化影响减少 5,812,592.40元。

**5.33 盈余公积**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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

**5.34 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	181,557,510.89	
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	181,557,510.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,441,568.98	
减：提取法定盈余公积		
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	248,999,079.87	

**5.35 营业收入、营业成本****5.35.1 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	73,559,749.15	50,205,939.57
其中：主营业务收入	65,875,960.26	46,987,381.60
其他业务收入	7,683,788.89	3,218,557.97

营业成本	95,957,116.26	49,473,223.98
其中：主营业务成本	91,245,703.47	46,916,852.06
其他业务成本	4,711,412.79	2,556,371.92

## 5.35.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖业	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06
电子业	1,839,914.58	1,795,213.61		
合 计	65,875,960.26	91,245,703.47	46,987,381.60	46,916,852.06

## 5.35.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖产品	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06
电子产品	1,839,914.58	1,795,213.61		
合 计	65,875,960.26	91,245,703.47	46,987,381.60	46,916,852.06

## 5.35.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06
华东地区	1,839,914.58	1,795,213.61		
合 计	65,875,960.26	91,245,703.47	46,987,381.60	46,916,852.06

## 5.35.5 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	19,818,287.60	26.94
第 二 名	9,592,455.12	13.04
第 三 名	2,115,350.42	2.88
第 四 名	1,961,538.46	2.67
第 五 名	1,820,512.81	2.47
合 计	35,308,144.41	48.00

## 5.36 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	105,235.94	67,396.44	3%、5%
消费税		17,026.41	5%
城市维护建设税	7,438.38	150,141.73	1%、7%
教育费附加	5,246.17	85,795.26	5%
其他	40,513.84	44,084.60	
合 计	158,434.33	364,444.44	

其他项目中包括地方教育费附加、水利建设基金和河道维护费。

### 5.37 销售费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,211,894.50	1,086,549.00
福利费	169,665.23	152,116.86
住房公积金	72,713.67	65,192.94
运费	896,477.11	548,991.72
运输工日	2,032,901.68	1,019,161.80
港杂费	425,983.87	378,813.23
差旅费	46,626.21	61,284.90
材料费	858,155.70	105,656.14
用电、汽	152,570.21	119,841.28
其他	432,560.00	172,092.30
办公费	35,689.61	46,972.04
商检费	1,685.00	1,563.00
维修费	53,904.00	
合 计	6,390,826.79	3,758,235.21

### 5.38 管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	6,133,460.97	6,075,620.98
福利费	719,995.67	747,075.03
五险一金	6,961,867.89	6,760,761.16
折旧费	3,248,371.84	3,853,064.47
办公费	1,338,648.13	1,125,876.34
业务招待费	1,130,593.13	1,028,019.12

差旅费	1,013,633.39	1,029,590.45
税金	949,916.55	1,169,000.47
其他	1,627,087.19	1,465,343.56
维修费	885,385.33	437,328.03
取暖费	733,037.95	657,188.71
劳务费	770,000.00	810,858.46
修理费	1,487,509.58	2,420,234.53
用汽、燃料费	1,277,590.53	1,235,029.51
无形资产摊销	1,100,000.00	1,100,000.00
咨询费		266,000.00
中介费	212,500.00	460,000.00
保险费	52,630.49	53,130.76
工会经费	303,140.79	260,068.02
教育经费	227,355.59	195,051.01
运输、运杂费	408,334.46	38,438.00
水电费	179,612.21	179,801.54
低值易耗品	228,125.22	186,805.85
会议费	245,008.59	185,141.50
物料消耗	150,027.51	29,815.19
合 计	31,383,833.01	31,769,242.69

### 5.39 财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,468,296.18	7,382,464.00
减：利息收入	608,197.95	1,004,327.62
汇兑损失	29,647.77	119.99
减：汇兑收益		
其他	3,305.21	26,385.66
合 计	7,893,051.21	6,404,642.03

### 5.40 投资收益

#### 5.40.1 投资收益明细情况

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	7,911,114.41	32,677,135.27
处置长期股权投资产生的投资收益	10,009,718.56	
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	117,206,638.35	11,334,568.18
持有至到期投资取得的投资收益	507,800.00	507,800.00
合 计	135,635,271.32	44,520,390.42

#### 5.40.2 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	本期比上期增减变动的原因
恒泰证券股份有限公司	7,911,114.41	32,677,135.27	按投资比例计算的当期应计损益
合 计	7,911,114.41	32,677,135.27	

#### 5.41 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	244,956.36	-1,132,271.09
2.存货跌价损失		
3.固定资产减值损失		
4.在建工程减值损失		
合 计	244,956.36	-1,132,271.09

#### 5.42 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	126,118.15		126,118.15
其中：固定资产处置利得	126,118.15		126,118.15
政府补助			
其他	4,223.82	2,868.19	4,223.82
合 计	130,341.97	2,868.19	130,341.97

#### 5.43 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,230.60	12,466.50	13,230.60

其中：固定资产处置损失	13,230.60	12,466.50	13,230.60
各种税收滞纳金、罚金			
对外捐赠	900.00	5,000.00	900.00
罚款支出		10.00	
其他支出		101,000.00	
合 计	14,130.60	118,476.50	14,130.60

#### 5.44 净资产收益率和每股收益的计算过程

##### 5.44.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
归属于公司普通股股东的净利润	a	67,441,568.98	4,231,954.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-34,263,080.74	4,346,675.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,867,916,918.00	2,039,743,461.14	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e			
报告期月份数	f	6	6	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h			
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	3.61%	0.21%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	-1.84%	0.22%

##### 5.44.2 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	484,932,000.00	484,932,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		

报告期月份数	e	6	6	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	484,932,000.00	484,932,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	67,441,568.98	4,231,954.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-34,263,080.74	4,346,675.34	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.1391	0.0087
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	-0.0707	0.0090

#### 5.44.3 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	484,932,000.00	484,932,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	6	6	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	484,932,000.00	484,932,000.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	K	67,441,568.98	4,231,954.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-34,263,080.74	4,346,675.34	
稀 释 每 股 收 益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.1391	0.0087
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	-0.0707	0.0090

#### 5.45 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	-84,280,101.71	-113,448,901.80

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-21,070,025.43	-28,362,225.45
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-63,210,076.28	-85,086,676.35
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	-4,833,568.46	
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	-4,833,568.46	
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	-68,043,644.74	-85,086,676.35

#### 5.46 现金流量表项目注释

##### 5.46.1 收到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	928,369.00
2、利息收入	608,197.95
3、其他	5,855.34
合 计	1,542,422.29

##### 5.46.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
1、往来款	413,521.93
2、差旅费	352,482.89
3、运输费	596,477.11
4、办公费	574,617.74

5、业务招待费	1,130,593.13
6、水电、汽、照明费	165,138.08
7、修理费	139,289.33
8、取暖费	37,037.95
9、劳务费	270,400.00
10、中介费	212,500.00
11、物料消耗	408,183.21
12、会议费	145,008.59
13、低耗费	28,125.22
14、银行手续费	1,130.50
15、其他	183,145.97
合 计	4,657,651.65

## 5.47 现金流量表补充资料

### 5.47.1 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	67,441,568.98	4,231,954.00
加：少数股东损益	-158,555.10	-258,749.58
加：资产减值准备	244,956.36	-1,132,271.09
固定资产折旧	10,155,748.86	10,871,337.70
无形资产摊销	1,100,000.00	1,100,000.00
长期待摊费用摊销	166,789.00	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)	-126,118.15	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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,499,018.66	6,408,961.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-135,635,271.32	-44,520,390.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
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)	2,826,893.66	-6,998,641.14

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,707,947.00	-4,939,329.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,958,182.70	128,960.04
经营活动产生的现金流量净额	-62,151,098.75	-34,989,167.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	213,901,807.93	197,664,078.52
减:现金的期初余额	187,828,826.19	220,935,916.70
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,072,981.74	-23,271,838.18

5.47.2 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	213,901,807.93	197,664,078.52
其中：库存现金	420,669.11	1,238,425.32
可随时用于支付的银行存款	213,481,138.82	196,425,653.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	213,901,807.93	197,664,078.52

## 6、关联方及关联交易

### 6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	王晓惠	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

### 6.2 本企业的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注第 4 部分--企业合并及合并财务报表第 1 条注释。

### 6.3 本企业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 5 部分--合并财务报表重要项目注释第 11 条注释。

### 6.4 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

### 6.5 关联交易情况

#### 6.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头草原糖业(集团)有限责任公司	为本企业运输货物	双方协议价				
包头草原糖业(集团)有限责任公司	为本企业运输台班	双方协议价	1,078,986.40	80.00	702,822.83	100.00
包头草原糖业(集团)有限责任公司	为本企业工程维修	双方协议价	269,682.10	20.00		

合 计			1,348,668.50	100.00	702,822.83	100.00
-----	--	--	--------------	--------	------------	--------

### 6.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头草原糖业(集团)有限责任公司	提供蒸汽	草原糖业耗蒸汽	双方协议价	30,908.50	53.15	123,634.00	96.86
包头草原糖业(集团)有限责任公司	提供电	草原糖业耗电	双方协议价	127.80	0.22	180.90	0.14
包头草原糖业(集团)有限责任公司	购材料	草原糖业购辅助材料	双方协议价	27,114.68	46.63	3,829.17	3.00
合 计				58,150.98	100.00	127,644.07	100.00

### 6.6 关联方应收应付款项

#### 6.6.1 上市公司应收关联方款项

无。

#### 6.6.2 上市公司应付关联方款项

企业名称	期末余额	年初余额	对应科目
包头草原糖业(集团)有限责任公司	439,604.91	105,149.81	应付账款
包头草原糖业(集团)有限责任公司	244,558.97	602,709.95	预收账款
包头草原糖业(集团)有限责任公司	80,000.00	80,000.00	其他应付款
合 计	764,163.88	787,859.76	

## 7、或有事项的说明

### 7.1 其他或有负债及其财务影响

本报告期公司质押借款说明详见财务报表附注第 5 部分--合并财务报表重要项目注释第 5.9 条注释以及财务报表附注第 5 部分--合并财务报表重要项目注释第 5.10 条注释。

## 8、承诺事项的说明

报告期内，公司无重大承诺事项。

## 9、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。

## 10、其他重要事项

报告期内，子公司包头华资电子科技有限公司进入破产清算程序，母公司不再对其实施有效控制。

## 11、母公司财务报表主要项目注释

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	15,902,221.68	80.60	1,669,031.09	32.05	13,596,721.68	78.10	1,553,756.09	30.57
其它金额不重大的应收账款	352,135.19	1.78	63,106.76	1.21	336,723.13	1.94	54,579.28	1.07
单项金额虽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	3,475,424.91	17.62	3,475,052.41	66.74	3,475,212.41	19.96	3,474,946.16	68.36
合 计	19,729,781.78	100.00	5,207,190.26	100.00	17,408,657.22	100.00	5,083,281.53	100.00

#### 11.1.2 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	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	11,443,821.58	572,191.08	5%	按账龄计提
第二名	3,255,000.00	976,500.00	30%	按账龄计提
第三名	1,203,400.10	120,340.01	10%	按账龄计提
合 计	15,902,221.68	1,669,031.09		

11.1.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	154,135.19	0.78	7,706.76	138,510.63	0.80	6,925.53
1—2 年	20,000.00	0.10	2,000.00	59,050.00	0.34	5,905.00
2—3 年	178,000.00	0.90	53,400.00	139,162.50	0.80	41,748.75
合 计	352,135.19	1.78	63,106.76	336,723.13	1.94	54,579.28

11.1.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,181,380.79	1,181,380.79	100%	按账龄计提
第二名	936,000.00	936,000.00	100%	按账龄计提
第三名	700,000.00	700,000.00	100%	按账龄计提
第四名	480,000.00	480,000.00	100%	按账龄计提
第五名	177,299.12	177,299.12	100%	按账龄计提
第六名	745.00	372.50	50%	按账龄计提
合 计	3,475,424.91	3,475,052.41		

11.1.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

11.1.6 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	11,443,821.58	1 年以内	58.00
第二名	正常客户	3,255,000.00	2-3 年	16.50
第三名	正常客户	1,203,400.10	1-2 年	6.10
第四名	正常客户	936,000.00	5 年以上	4.74
第五名	正常客户	700,000.00	5 年以上	3.55
合 计		17,538,221.68		88.89

## 11.2 其他应收款

## 11.2.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	17,821,758.17	49.92	3,123,797.73	39.48	17,124,579.99	54.97	3,129,124.89	40.93
其它金额不重大的其他应收款	12,266,982.03	34.36	1,479,549.78	18.70	8,413,313.83	27.00	1,206,067.30	15.77
单项金额虽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	5,613,023.98	15.72	3,309,676.21	41.82	5,614,823.98	18.03	3,310,576.20	43.30
合 计	35,701,764.18	100.00	7,913,023.72	100.00	31,152,717.80	100.00	7,645,768.39	100.00

## 11.2.2 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	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,118,626.53	935,587.96	30%	按账龄计提
第二名	2,302,447.34	230,244.73	10%	按账龄计提
第三名	2,143,820.44	643,146.13	30%	按账龄计提
第四名	2,015,858.70	201,585.87	10%	按账龄计提
第五名	1,931,621.45	147,662.15	5%、10%	按账龄计提
第六名	1,487,922.70	74,396.14	5%	按账龄计提
第七名	1,332,974.74	399,892.42	30%	按账龄计提
第八名	1,263,163.60	63,158.18	5%	按账龄计提
第九名	1,197,363.23	119,736.32	10%	按账龄计提
第十名	1,027,959.44	308,387.83	30%	按账龄计提
合 计	17,821,758.17	3,123,797.73		

## 11.2.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5,033,125.56	14.10	251,656.28	2,511,847.48	8.06	125,592.37
1-2年	4,711,317.19	13.20	471,131.72	3,449,824.90	11.07	344,982.49
2-3年	2,522,539.28	7.06	756,761.78	2,451,641.45	7.87	735,492.44
合计	12,266,982.03	34.36	1,479,549.78	8,413,313.83	27.00	1,206,067.30

## 11.2.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,642,091.43	1,245,924.60	50%、100%	按账龄计提
第二名	800,000.00	400,000.00	50%	按账龄计提
第三名	706,184.87	353,092.44	50%	按账龄计提
第四名	500,000.00	250,000.00	50%	按账龄计提
第五名	500,000.00	250,000.00	50%	按账龄计提
第六名	460,000.00	230,000.00	50%	按账龄计提
第七名	333,133.23	166,566.62	50%	按账龄计提
第八名	300,000.00	150,000.00	50%	按账龄计提
第九名	215,043.80	107,521.90	50%	按账龄计提
第十名	156,570.65	156,570.65	50%	按账龄计提
合计	5,613,023.98	3,309,676.21		

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

## 11.2.6 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	正常客户	3,118,626.53	2-3年	8.74
第二名	正常客户	2,302,447.34	1-2年	6.45
第三名	正常客户	2,143,820.44	2-3年	6.00
第四名	正常客户	2,015,858.70	1-2年	5.65

第五名	正常客户	1,931,621.45	1-4 年	5.41
合 计		11,512,374.46		32.25

### 11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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	563,902,958.03	-7,488,885.59	556,414,072.44	14.03	14.03			15,400,000.00
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			
上海华昆科技发展有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00	90.00	90.00			
包头华资电子科技有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00	93.33	93.33	28,000,000.00		\
内蒙古乳泉奶业有限公司	成本法	220,080,000.00	220,080,000.00		220,080,000.00	100.00	100.00			
合计		399,480,000.00	866,582,958.03	-7,488,885.59	859,094,072.44			28,000,000.00		15,400,000.00

### 11.4 营业收入和营业成本

#### 11.4.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	64,036,045.68	46,987,381.60
其他业务收入	6,933,788.89	2,468,557.97
主营业务成本	89,450,489.86	46,916,852.06
其他业务成本	3,244,118.61	1,089,077.74
合 计	-21,724,773.90	1,450,009.77

#### 11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖业	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06
合计	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06

## 11.4.3 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖产品	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06
合计	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06

## 11.4.4 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06
合计	64,036,045.68	89,450,489.86	46,987,381.60	46,916,852.06

## 11.4.5 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	19,818,287.60	27.92
第二名	9,592,455.12	13.52
第三名	2,115,350.42	2.98
第四名	1,961,538.46	2.76
第五名	1,820,512.81	2.57
合计	35,308,144.41	49.75

## 11.5 投资收益

## 11.5.1 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	7,911,114.41	32,677,135.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	507,800.00	507,800.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,618,200.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		886.97
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	101,588,438.35	11,334,568.18
其他		
合计	125,625,552.76	44,520,390.42

## 11.5.2 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	本期比上期增减变动的原因
恒泰证券股份有限公司	7,911,114.41	32,677,135.27	按投资比例计算的当期应计损益
合 计	7,911,114.41	32,677,135.27	

## 11.6 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	60,433,728.20	7,383,466.63
加：资产减值准备	391,164.06	209,478.91
固定资产折旧	7,935,780.00	8,466,963.01
无形资产摊销	1,100,000.00	1,100,000.00
长期待摊费用摊销	166,789.00	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)		
财务费用(收益以“－”号填列)	8,499,018.66	6,408,961.37
投资损失(收益以“－”号填列)	-125,625,552.76	-44,520,390.42
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	3,235,196.50	-6,998,641.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,881,987.72	-4,024,329.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,067,694.97	-2,850,757.01
经营活动产生的现金流量净额	-61,813,559.03	-34,706,246.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	213,445,609.28	192,943,694.46
减:现金的期初余额	186,911,412.66	220,532,612.17
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	26,534,196.62	-27,588,917.71

## 12、补充资料

### 12.1 本年度非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-13,230.60	本期处置固定资产损失
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	101,588,438.35	本期处置可供出售金融资产取得的收益
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	129,441.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>101,704,649.72</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>101,704,649.72</b>	

### 12.2 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 12.2.1 资产负债表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表 报表项目	期末数	年初数	变动比例(%)	变动原因
应收票据	1,500,000.00		100.00	系子公司乳泉奶业报告期内收取的银行承兑汇票。
应收股利	10,400,000.00	2,444,000.00	325.53	应收华夏银行分配的现金股利。
应交税金	-4,365,656.43	-2,320,486.65	-88.14	本期增值税留抵税款增加及乳泉奶业上缴税款所致。
预计负责		6,300,000.00	-100.00	系合并范围发生变化所致。

## 12.2.2 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	73,559,749.15	50,205,939.57	46.52	本期原糖加工费收入增加所致。
营业成本	95,957,116.26	49,473,223.98	93.96	本期原材料价格、运费、运输工日上升幅度较大所致。
营业税金及附加	158,434.33	364,444.44	-56.63	本期应缴流转税减少使城建税及教育费附加减少所致。
销售费用	6,390,826.79	3,758,235.21	70.05	本期销售业务量增加所致。
资产减值损失	244,956.36	-1,132,271.09	121.63	上期转回坏账准备较多所致。
投资收益	135,635,271.32	44,520,390.42	204.66	本期可供出售金融资产转让取得投资收益金额较大所致。
营业外收入	130,341.97	2,868.19	4,444.40	本期处置固定资产利得增加所致。

## 13、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 8 月 25 日经公司董事会批准。

## 七、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。

包头华资实业股份有限公司

董事长：宋卫东

2011 年 8 月 25 日