



# 包头明天科技股份有限公司

BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGY CO.,LTD

## 2011 年 年度报告

600091

二〇一二年四月

## 目 录

第一章	公司基本情况简介	01
第二章	会计数据和业务数据摘要	02
第三章	股本变动及股东情况	04
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	07
第五章	公司治理结构	10
第六章	股东大会情况简介	14
第七章	董事会报告	14
第八章	监事会报告	22
第九章	重要事项	23
第十章	财务报告	27
第十一章	备查文件目录	74

# 包头明天科技股份有限公司

## 2011 年年度报告

### 重要提示

#### 错误！未找到引用源。

1、本公司董事会、监事会及董事、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。

2、公司全体董事出席董事会会议，现场审议表决，通过《2011 年年度报告》。

3、利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

4、公司负责人董琦先生，主管会计工作负责人高大林先生，会计机构负责人刘建林先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

5、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

6、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

### 第一章 公司基本情况简介错误！未找到引用源。

一、公司法定中文名称：包头明天科技股份有限公司

公司英文名称：BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGY CO.,LTD

公司英文名称缩写：BTTT

二、公司法定代表人：董琦

三、公司董事会秘书：关明

联系地址：包头明天科技股份有限公司证券部

电话：0472-2207068

传真：0472-2207059

E-mail: [guanming@tomotech.com](mailto:guanming@tomotech.com)

公司证券事务代表：徐彦锋

联系地址：包头明天科技股份有限公司证券部

电话：0472-2207058

传真：0472-2207059

E-mail: [600091@sina.com.cn](mailto:600091@sina.com.cn)

四、公司注册地址：包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号

公司办公地址：包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号

邮政编码：014030

公司国际互联网网址: <http://www.tomotech.com>

公司电子信箱: [600091@sina.com.cn](mailto:600091@sina.com.cn)

公司总机: 0472-5967111

#### 五、公司信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点: 包头明天科技股份有限公司证券部

#### 六、公司 A 股上市交易所: 上海证券交易所

公司 A 股简称: ST 明科 (A 股)

公司 A 股代码: 600091

#### 七、其它资料

公司首次注册登记日期: 1997 年 6 月 26 日

公司首次注册登记地点: 内能古呼和浩特市

公司变更注册登记时间: 2002 年 6 月 6 日

公司变更注册登记地点: 内蒙古工商行政管理局

公司法人营业执照注册号: 150000000005080

公司税务登记号码: 150240114124810

公司组织机构代码: 11412481-0

公司聘请的境内会计师事务所名称: 利安达会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址: 北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室

## 第二章 会计数据和业务数据摘要错误! 未找到引用源。

### 第一节 本报告期主要财务数据

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	-137,546,675.35
利润总额	-145,296,628.44
归属于上市公司股东的净利润	-145,296,628.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-137,546,675.35
经营活动产生的现金流量净额	-106,570,674.99

#### (二) 扣除的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	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-7,472,756.02	固定资产处置损益	81,289,911.9	-110,767.5
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				5,980,736.00
债务重组损益			1,687,483.5	-383,488,098.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,197.07		-3,667,478.98	-2,035,178.73

合计	-7,749,953.09	79,309,916.42	-379,653,308.62
----	---------------	---------------	-----------------

## 第二节 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种:

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	5,477,467.81	8,363,425.18	-34.51	36,592,252.12	36,592,252.12
营业利润	-137,546,675.35	17,090,250.30	-904.83	-964,843,576.53	-964,843,576.53
利润总额	-145,296,628.44	14,124,887.32	-1,128.66	-947,667,181.30	-960,435,292.46
归属于上市公司股东的净利润	-145,296,628.44	14,124,887.32	-1,128.66	-947,667,181.30	-960,435,292.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-137,546,675.35	-65,185,029.10	不适用	-580,781,983.83	-580,781,983.83
经营活动产生的现金流量净额	-106,570,674.99	-178,935,767.50	不适用	-228,897,780.01	-228,897,780.01
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
资产总额	1,354,047,563.46	1,537,591,937.25	-11.94	1,436,951,685.67	1,474,183,574.51
负债总额	797,193,166.06	817,334,381.83	-2.46	738,825,262.04	788,825,262.04
归属于上市公司股东的所有者权益	556,854,397.40	720,257,555.42	-22.69	698,126,423.63	685,358,312.47
总股本	336,526,000.00	336,526,000.00		336,526,000.00	336,526,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	-0.43	0.04	-1,175.00	-2.82	-2.85
稀释每股收益 (元/股)	-0.43	0.04	-1,175.00	-2.82	-2.85
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	-0.43				
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.41	-0.19	不适用	-1.73	-1.73
加权平均净资产收益率 (%)	-22.44	2.00	减少 24.44 个百分点	-82.21	-83.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-21.24	-9.24	减少 12 个百分点	-50.38	-50.66
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.32	-0.53	不适用	-0.68	-0.68
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.65	2.14	-22.69	2.07	2.04

资产负债率 (%)	58.87	53.16	增加 5.71 个百分点	51.42	53.51
-----------	-------	-------	--------------	-------	-------

### 第三章 股本变动及股东情况错误！未找到引用源。

#### 第一节 股本变动情况

##### 一、报告期内公司股份总数及股份结构变动情况

##### 股份结构变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00
<b>三、股份总数</b>	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00

#### 第二节 股票发行与上市情况

一、公司前三年无新股及股票衍生证券发行。

二、公司无现存的内部职工股情况。

### 第三节 股东情况

一、本报告期末股东总数为 32,663 户。

二、前十名股东持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	32,663 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	32,776 户			
<b>前 10 名股东持股情况</b>						
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
正元投资有限公司	法人股东	15.00	50,478,900	0	0	50,478,900
包头北大明天资源科技有限公司	国有股东	7.46	25,112,466	0	0	0
浙江恒际实业发展有限公司	法人股东	1.24	4,163,817	0	0	0
张蒙	其他	0.90	3,200,000	不详	0	不详
江信大厦	其他	0.70	2,400,000	不详	0	不详
刘文华	其他	0.60	1,167,400	不详	0	不详
丁金香	其他	0.60	2,148,891	不详	0	不详
蔡德山	其他	0.51	1,724,217	不详	0	不详
陈尚军	其他	0.45	1,520,000	不详	0	不详
赵海玲	其他	0.45	1,500,100	不详	0	不详
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
正元投资有限公司	50,478,900		人民币普通股			
包头北大明天资源科技有限公司	25,112,466		人民币普通股			
浙江恒际实业发展有限公司	4,163,817		人民币普通股			
张蒙	3,200,000		人民币普通股			
江信大厦	2,400,000		人民币普通股			
刘文华	1,167,400		人民币普通股			
丁金香	2,148,891		人民币普通股			
蔡德山	1,724,217		人民币普通股			
陈尚军	1,520,000		人民币普通股			
赵海玲	1,500,100		人民币普通股			
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	<p>公司法人股股东之间、公司法人股股东与前 10 名社会公众股股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>公司未知前 10 名社会公众股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>					

三、控股股东及实际控制人情况

1、控股股东情况

公司名称：正元投资有限公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：侯琦

注册资本：30 亿元

成立日期：2008 年3 月28 日

经营范围：企业资金管理、企业收购策划、运作，引进资金投资开发项目，房地产投资（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营）。

## 2、实际控制人情况

实际控制人名称：正元投资有限公司

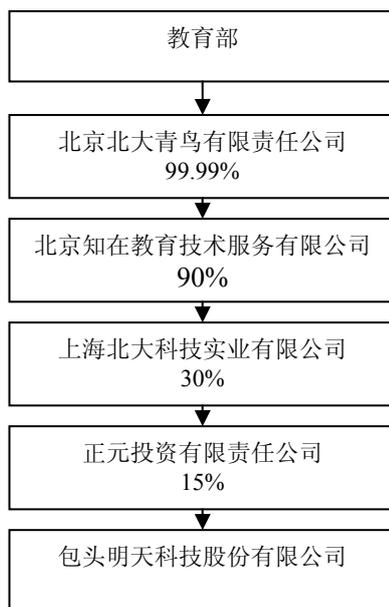
法定代表人：侯琦

注册资本：30 亿元

成立日期：2008 年3 月28 日

经营范围：企业资金管理、企业收购策划、运作，引进资金投资开发项目，房地产投资（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营）。

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、其他持股在百分之十以上的法人股东

股东名称	法人代表	注册资本 (万元)	成立日期	主要经营业务或管理活动
包头北大明天资源 科技有限公司	李靖波	23,112	2000-01-21	烧碱、聚氯乙烯树脂、盐酸、液氯、苯酚、硫酸、电石、溶解乙炔等基础化工原料的生产和销售。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况错误！未找到引用源。

### 第一节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内领取报酬总额(万元)
董琦	董事长	男	42	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	0
李靖波	副董事长	女	44	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	6.40
侯琦	董事	男	52	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	0
李国春	董事、总裁	男	48	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	6.40
关明	董事、董事会秘书、副总裁	男	53	2009-07-17	2012-07-17	6,200	6,200	0	无	6.20
高大林	董事、财务总监	男	41	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	6.20
郭庆	独立董事	男	43	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	2
张驰	独立董事	男	54	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	2
郭民岗	原独立董事	男	44	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	1
王道仁	独立董事	男	43	2011-05-20	2012-07-17	0	0	0	无	1
崔蒙生	监事会主席、工会主席	男	54	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	5.60
王永卫	职工监事	男	43	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	4.30
程占华	监事	男	33	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	0
张宪胜	监事	男	38	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	0
刘金红	职工监事	女	43	2009-07-17	2012-07-17	0	0	0	无	2
王京玉	副总裁	男	48	2009-06-30	2012-06-30	0	0	0	无	5.60
合计		-	-	-	-	6200	6200	-	-	

公司董事董琦先生、侯琦先生、监事程占华先生在股东单位领取报酬、津贴，公司监事张宪胜先生不在本公司领取薪酬，也不在股东单位领取报酬、津贴。

#### 二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
董琦	北京北大青鸟有限公司	副总裁			是
李靖波	包头北大明天资源科技有限公司	董事长	2006-07-14		否
侯琦	正元投资有限公司	董事长			否
	北京北大青鸟有限责任公司	副总裁			是
刘金红	包头北大明天资源科技有限公司	董事	2006-07-14		否
程占华	包头市北普实业有限公司	职员	2002-06-25		是

#### 三、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职情况

##### 1、董事

**董琦**先生，中国共产党党员，研究生学历，毕业于北京大学中文系。曾在北京大学教部工作，曾任北大在线公司总裁助理、副总裁；重庆市委党校副秘书长、秘书长；北京北大众志微

处理有限公司常务副总裁。现任北京北大青鸟有限责任公司副总裁、包头明天科技股份有限公司董事长。

**李靖波**女士，中共党员，硕士。曾任包头市第一化工厂科技开发处副处长、处长，包头市化工集团总公司副董事长、副总经理。现任包头北大明天资源科技有限公司董事长、包头明天科技股份有限公司党委书记、副董事长。

**侯琦**先生，中国共产党党员，硕士，高级工程师，毕业于北京理工大学机械系。曾任北京天桥北大青鸟科技股份有限公司副董事长，麦科特光电股份有限公司董事。现任信达地产股份有限公司董事，潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司副董事长，北京北大青鸟有限责任公司副总裁，包头明天科技股份有限公司董事。

**李国春**先生，中共党员，本科学历，教授级高级工程师。曾任包头市第四化工厂车间主任、副厂长，包头市化工设计研究所所长，包头明天科技股份有限公司总裁助理、副总裁，内蒙古西水创业股份有限公司董事、常务副总经理、总经理。现任包头明天科技股份有限公司董事、总裁。

**关明**先生，中共党员，硕士。曾任包头明天科技股份有限公司总裁办主任、证券部部长、总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总裁。

**高大林**先生，大专学历。曾在内蒙一机集团动能处财务科工作；曾任山东华顺盟陶瓷新材料有限公司财务总监；山东泰安佳联工贸有限公司财务总监、内蒙古赛立特尔纺织（集团）有限公司财务总监。现任包头明天科技股份有限公司董事、财务总监。

**张驰**先生，中共党员，现为华东政法大学民商法教授、民商法硕士生导师，民法研究中心副主任，中国法学会民法研究会理事，上海市法学会民法学会理事；上海市中信正义律师事务所兼职律师。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。

**郭庆**先生，毕业于南开大学法学专业，获法学学士学位。曾在天津市汽运一场工作。现在长实律师事务所，执业律师（合伙人），现任包头明天科技股份有限公司独立董事。

**王道仁**先生，硕士学历，注册会计师。毕业于北京理工大学工商管理系。曾在奥迪特会计师事务所任高级项目经理；天狮生物工程有限公司墨西哥分公司财务经理；天狮生物工程有限公司北京分公司财务经理。现任北京中永信会计师事务所合伙人。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。

## 2、监事

**崔蒙生**先生，大学学历，高级政工师。曾任包头树脂厂团委书记，包头市第二化工厂工会主席、包头市第四化工厂工会主席，包头黄河化工股份有限公司二分公司党委书记，云杉化工厂党委书记、厂长，包头双环化工集团股份有限公司党委书记、厂长。现任包头明天科技股份有限公司监事会主席、工会主席。

**王永卫**先生，中共党员，蒙古族，硕士，1989年9月在包头市精胶厂工作；1993年11月起在包头明天科技股份有限公司工作，曾任公司办公室副主任、企业管理部副部长。现任公司职工监事、公司办公室主任。

**刘金红**女士，大学学历，工程师。曾在兵器工业第五二研究所任职。现在包头明天科技股份

有限公司总裁办工作。现任公司职工监事。

**程占华**先生，内蒙古财经学院会计电算化专业。现在包头市北普实业有限公司财务部工作。现任包头明天科技股份有限公司监事。

**张宪胜**先生，曾在包头市汽车公司任职。现任包头市商业银行利通支行行长。现任包头明天科技股份有限公司监事。

### 3、高管人员

**王京玉**先生，中共党员，硕士，高级工程师。曾任包头市第一化工厂苯酚车间技术员、车间副主任、氟化氢车间主任，包头市第一化工厂厂长助理，包头山泉有限责任公司副总经理，包头明天科技股份有限公司山泉化工厂副厂长、厂长，包头明天科技股份有限公司总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司副总裁。

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：公司建立了绩效评价与激励约束机制，按照公司章程的规定，由董事会下设的薪酬与考核委员会，实行对董事及高级管理人员绩效考评，监事会成员参照公司绩效评价考评办法综合考评。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项规定》，公司内部董事、监事、全体高级管理人员实行年薪制，由年度基础工资和年度奖励工资两部分组成。本年度公司内部董事、监事、全体高级管理人员每人每年基础工资为人民币43,200元，按月平均支付；年度奖励工资根据年终绩效考评结果一次支付，年度奖励工资最高限额不超过年度基础工资的60%。

## 五、公司董事监事高级管理人员变动情况

由于公司独立董事郭民岗先生辞去独立董事职务，经公司第五届董事会第十一次会议、2010年度股东大会审议通过，同意郭民岗先生辞去公司独立董事职务，增补王道仁先生为公司第五届董事会独立董事。

## 第二节 公司员工情况

本报告期末公司在职工 2487 人，在岗 1987 人，其分类结构如下：

### 1、员工专业结构

专业结构	人数	所占比例(%)
生产人员	1417	71
销售人员	75	4
技术人员	360	18.
财务人员	25	1
行政人员	110	6

### 2、员工教育文化程度

文化程度	人数	所占比例(%)
本科以上	100	5
大专	450	23

中专	160	8
高中及以下	1277	64

## 第五章 公司治理结构错误！未找到引用源。

### 第一节 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，建立健全各项管理制度，建立完善的内部控制体系，不断修订完善公司法人治理的细则及其他内控制度，完善法人治理结构，严格依法规范公司运作。目前公司治理的实际状况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求。公司治理主要情况如下：

#### 1、股东与股东大会

公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，建立了确保所有股东充分行使法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利的公司治理结构。股东按其所持有的股份享有平等的权利，并承担相应义务。公司确保股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的重大事项均享有知情权和参与权，并建立和股东之间良好沟通的渠道。公司严格按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定召开股东大会，会议的召集、通知、登记、召开、议案的审议、表决及决议等程序、公告均符合规范要求，历次股东大会均经律师现场见证，并出具了法律意见书。

#### 2、控股股东与上市公司

控股股东依法行使股东权利，承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员等方面严格分开；公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

#### 3、董事和董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，保证董事选聘程序公开、公平、公正、独立。公司董事以认真负责的态度出席董事会、股东大会会议，依法行使权利并履行义务。公司董事保证有足够的时间和精力履行其应尽的职责，本着对全体股东负责的原则，勤勉尽责，切实维护公司和股东的最大利益。

#### 4、监事和监事会：

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求，严格按照《监事会议事规则》开展工作，监事会会议符合相关规定要求，保证了监事会有效行使监督和检查职责，有完整、真实的会议记录；公司监事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责，通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的权益。

#### 5、信息披露与透明度：

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司相关信息，履行信息披露义务；并根据相关规定，制订了《内幕信息知情人登记备案制度》、《外部信息使用人管理制度》，确保公司信息披露的公平性、公正性，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

6、公司治理专项活动：公司治理专项活动自 2007 年启动以来，公司按相关要求完成了组织学习、自查、整改、接受现场检查、进一步整改等各个阶段的工作任务，公司治理水平得到了较大程度的提高。报告期内，公司自查发现的以及内蒙古监管局、上海证券交易所提出的限期整改的事项已全部整改完成，并继续不断深化和巩固公司治理整改的成果。

今后，公司将继续结合自身情况，进一步推进完善内控机制，积极探索符合自身发展特点的公司治理方式，进一步提高公司的规范运作意识和治理水平，构筑保障公司健康发展的长效机制。

## 第二节 董事履行职责情况

### 一、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否 独立董事	本年应参加 董事会次数	亲自出席 次数	以通讯方式 参加次数	委托 出席次数	缺席 次数	是否连续两次未 亲自参加会议
董琦	否	6	6	5	0	0	否
李靖波	否	6	6	5	0	0	否
侯琦	否	6	6	5	0	0	否
李国春	否	6	6	5	0	0	否
关明	否	6	6	5	0	0	否
高大林	否	6	6	5	0	0	否
郭庆	是	6	6	5	0	0	否
郭民岗	是	1	1	0	0	0	否
张驰	是	6	6	5	0	0	否
王道仁	是	5	5	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 二、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 三、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司独立董事严格按照《公司法》、《股票上市规则》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《独立董事年报工作制度》的有关规定，认真、诚信、独立地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真负责履行年报编制审查职责和审

核会议材料，参与公司重大事项的决策，以其专业知识和经验，科学、客观地发表独立的专业意见，独立、公正、有效地行使了审核与监督职责，保障了董事会决策的科学性，促进了董事会建设和公司的规范运作及发展，充分发挥了独立董事的监督作用，对维护公司及广大中小投资者利益起到了积极的促进作用。

报告期内，公司独立董事加强自身学习，积极参加监管部门组织的独立董事培训，不断加深对相关法律法规的理解，提升对公司和投资者利益的保护能力，提高自觉保护中小投资者利益的意识。

### 第三节 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。具体情况如下：

1、业务方面：本公司业务独立于控股股东单位，拥有完整的产、供、销、研究开发体系，有独立的产品营销网络、人员和客户，公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系，不存在从事相同或相近业务的情况。

2、人员方面：本公司人员方面独立于控股股东单位。公司按照《公司章程》的规定，提名和选举董事会成员，控股股东通过合法程序推荐董事和监事人选，股东大会作出的人事任免决定不受其干预。公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理相关制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，在劳动、人事及工资等管理方面完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员全部专职于本公司，不担任股东公司董事以外的职务，并在本公司领取薪酬。

3、资产方面：本公司资产方面完全独立于控股股东单位，公司拥有独立的生产系统和辅助设施，拥有独立的工业产权、商标的无形资产，公司与控股股东之间产权关系清晰。控股股东不存在违规占用本公司资金、资产和其它资源的情况。

4、机构方面：公司拥有健全、独立的经营管理机制和“三会”等组织机构体系，有独立完善的法人治理结构，也不存在与大股东及其他单位混合经营、合署办公情况。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有制约或控制关系，控股股东也不以任何形式影响本公司经营管理的独立性。

5、财务方面：本公司财务方面完全独立于控股股东单位，独立核算、自负盈亏，拥有独立的财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度，执行《企业会计制度》有关规定，能够独立作出财务决策，并在银行独立开户，依法独立纳税。控股股东没有干预本公司的财务、会计活动。

### 第四节 内部控制制度的建立健全情况

#### 一、公司内部控制建设总体方案

公司已根据《证券法》、《公司法》及《上市公司内部控制指引》等法律、法规的要求，从公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素考虑，不断建立健

全有效的内部控制制度体系。

企业内部控制配套指引将于 2012 年在上海证券交易所主板上市公司施行，公司本次内部控制体系建设目标：梳理公司的管理制度及流程、明晰公司管控模式涉及各个组织层面、管理界面、工作职责和责任划分基础上，建立一套设计科学、层次清晰、运行有效，符合公司自身发展和管理需要的风险管理与内部控制体系，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率，为实现公司发展战略目标提供合理保障。公司内部控制规范实施工作方案已提交董事会审议通过。

## 二、公司内部控制制度建立健全的工作计划及实施情况

公司已逐步建立了符合现代化企业管理要求的内部组织机构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，有力的保障了公司经营管理目标的实现；公司已逐步建立了行之有效的风险控制系统，强化了风险管理，确保了公司各项业务活动的有效开展；公司已逐步建立了符合会计制度规定和要求的会计核算和财务管理体系，用规章制度规范了公司的会计行为，保证了公司会计资料的真实性、完整性，提高了会计信息质量。建立了重大决策事项的审批管理程序，实现了对整个过程的事先计划、事中控制、事后处理的控制与决策功能等多方面的有效管理。

## 三、内部控制检查监督部门的设置情况

公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、审计部来实施。审计委员会负责指导和监督内部审计部门评估企业内部控制的有效性，协调内外部审计及相关事宜，审计委员会具有相应的独立性。公司审计部为公司内部控制检查监督部门，对公司和所属公司财务收支及有关经济活动中的事项进行审计，履行内部审计监督职能。

## 四、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司审计部按照审计管理制度规定开展内部审计工作，主要对公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督；同时，公司监事会对公司依法运作及董事、总经理和其他高管人员执行职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、总经理和其他高管人员的行为损害公司利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告，发挥对关键管理人员的监督作用。

## 五、董事会对内部控制有关工作的安排

公司将按照内部控制规范等相关要求，结合公司实际情况，按国家五部委要求完善内部控制制度，对内控制度进行梳理，进一步完善公司内控制度，在 2012 年形成内部控制规范，完成内部控制的配套体系，实现规范运作。强调董事会专业委员会在公司内控中的专家指导作用，对公司制度的执行情况进行跟踪，加强督促整改。

## 六、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

公司按照《企业会计制度》、《企业会计准则》、《现金管理条例》等有关规定建立了独立的财务核算体系和财务内部基础管理制度，包括资金管理、全面预算管理、往来账款管理、会计核算、固定资产管理、对外投资管理、招投标管理、成本费用管理、物资采购管理等管理制度，授权、

签章等内部控制环节有效执行，具有规范、独立的内部财务管理制度和流程。财务内控制度责权明确，审批程序规范，有效地控制了资金不必要的支出，确保资金合理有效利用。

## 七、内部控制存在的缺陷及整改情况

截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。2012 年，公司将按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，进一步建立、完善内部控制规范体系，全面提升风险防范能力，促进公司持续、健康、稳定发展。

## 八、公司是否披露内部控制的相关报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

### 第五节 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司董事会《关于董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项规定》，公司高级管理人员实行年薪制，由年度基本工资和年度奖励工资两部分组成，薪酬与公司的经营业绩直接挂钩。公司建立了目标责任绩效评价与激励约束机制，在每个经营年度末，对任职人员进行业绩考核评估。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员经济责任指标、质量与安全指标、重点工作的完成情况等指标进行考评。

### 第六节 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）的相关要求，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第六章 股东大会情况简介错误！未找到引用源。

### 一、年度股东大会情况

公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 5 月 20 日召开在公司三楼会议室召开。公司 2010 年年度股东大会决议公告刊登在 2011 年 5 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

## 第七章 董事会报告错误！未找到引用源。错误！未找到引用源。错误！未找到引用源。错误！未找到引用源。

### 第一节 整体经营情况的讨论与分析

#### 一、报告期内公司整体经营情况回顾

- 1、报告期内总体经营情况的概述

本报告期，公司处于战略转型期，化工主业处于停顿状态，公司本部其他业务盈利来源和参股公司贡献的利润不足以支撑公司实现盈利，造成 2011 年业绩亏损。

本报告期，公司实现营业收入 547.75 万元，比 2010 年同期降低 34.51%，净利润 -14,529.66 万元，比 2010 年同期减少 1,128.66 %。

## 2、公司资产负债构成、利润、现金流量表相关数据发生重大变化的说明

### (1) 资产负债构成变化情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		增加+、-%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
货币资金	28,901,485.82	0.02	98,399,917.15	0.06	-0.04
预付账款	1,342,876.25	0.00	2,595,162.04	0.00	0.00
固定资产	41,762,073.97	0.03	113,067,639.28	0.07	-0.04
预收账款	3,171,419.65	0.00	5,506,734.78	0.00	-0.00
应付利息	30,214,752.13	0.02	20,687,798.18	0.01	0.01
其他应付款	63,613,658.26	0.05	117,683,696.42	0.08	-0.03
专项储备	9,787,304.97	0.01	27,893,834.55	0.02	-0.01
资产总计	1,354,047,563.46		1,537,591,937.25		

#### 变动原因：

- 1) 货币资金年末较期初减少 70.63%，主要原因是本期支付工资、社保、日常费用所致。
- 2) 预付账款年末较期初减少 48.25%，主要原因是公司停产，清理前期预付款减少所致。
- 3) 固定资产年末较期初减少 63.06%，主要原因是本期处置固定资产及计提减值准备所致。
- 4) 预收账款年末较期初减少 42.41%，主要原因是本期偿还经营欠款所致。
- 5) 应付利息年末较期初增加 46.05%，主要原因是本期借款增加相应借款利息增加所致。
- 6) 其他应付款年末较期初减少 45.95%，主要原因是本期偿还部分欠款所致。
- 7) 专项储备年末较期初减少 64.91%，主要原因是参股公司泰山能源本年度安全生产费用的变动，本公司按权益法核算相应确认所致。

### (2) 经营成果变化情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	2011 年度	2010 年度	增加+、-%
营业收入	5,477,467.81	8,363,425.18	-34.51
营业成本	2,829,212.66	6,099,096.32	-53.61
管理费用	67,470,180.22	52,920,592.76	27.49

财务费用	63,957,230.25	49,831,035.39	28.35
资产减值损失	47,460,833.07	4,260,674.62	1013.93
投资收益	38,974,937.01	122,344,745.59	-68.14
营业外收支净额	-7,749,953.09	-2,965,362.98	不适用
净利润	-145,296,628.44	14,124,887.32	1128.66

**变动原因:**

- 1) 营业收入比上年度减少 34.51%，主要原因是上期处置库存材料所致。
- 2) 营业成本比上年度减少 53.61%，主要原因是上期处置库存材料所致。
- 3) 管理费用比上年度增加 27.49%，主要原因是部分未按计划离职员工的工资、社保在当期列支所致。
- 4) 财务费用比上年度增加 28.35%，主要原因是本期借款增加相应借款利息增加所致。
- 5) 资产减值损失比上年度增加 1013.93%，主要原因是本期计提固定资产减值准备所致。
- 6) 投资收益比上年度减少 68.14%，主要原因是上期转让包商银行股权获得收益所致。
- 7) 营业外收支净额比上年度减少 161.35%，主要原因是本期处置固定资产损失所致。
- 8) 净利润比上年减少 1128.66%，主要原因是上期转让包商银行股权获得收益所致。

**(3) 报告期现金流量表构成情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	2011 年度	2010 年度	增加+、-%
经营活动产生的现金流量净额	-106,570,674.99	-178,935,767.50	不适用
投资活动产生的现金流量净额	25,305,902.22	52,833,166.76	-52.10
筹资活动产生的现金流量净额	11,766,341.44	194,574,031.34	-93.95

**变动原因:**

- 1) 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 40.44%，主要原因是本期支付货款减少所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额比上年减少 52.10%，主要原因是本期对外投资较上年减少所致。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 93.95%，主要原因是本期偿还借款增加所致。

**3、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩**

(1) 山东泰山能源有限责任公司: 截止报告期末, 本公司持有山东泰山能源有限责任公司 34% 的股权。该公司注册资本为 32,998.96 万元。经营范围: 煤炭的开采、洗选、加工、汽车运输、销售; 洁净能源的开发; 化工产品(不含化学危险品)和建筑材料的销售。2011 年底, 该公司总资产 261,768.45 万元, 2011 年度实现主营业务收 207,396.41 万元, 实现净利润 12,896.26 万元, 为本公司实现投资收益 4,033.63 万元。

(2) 内蒙古荣联投资发展有限公司: 截止报告期末, 本公司持有内蒙古荣联投资发展有限公司 49.40% 股权。该公司注册资本为 10,000 万元。经营范围: 对能源产业的投资; 钢材、木材、建材、机电产品销售; 矿产资源的勘查。2011 年底, 该公司总资产 16,261.00 万元, 为公司贡献投

资收益-136.14 万元。

(3) 丽江德润房地产开发有限责任公司：该公司注册资本为 1000 万元。经营范围：房地产开发，销售商品房，接受委托从事物业管理，房地产信息咨询（不含中介服务），专业承包；旅游项目经营管理；酒店管理，会议服务，信息咨询（不含中介服务），承办展览、展示。销售建筑材料、五金。

## 二、对公司未来发展的展望及拟采取的主要措施：

2011 年经过公司董事会以及经营班子的努力，在包头市政府的大力支持下，公司产业转型、化工资产处置、职工安置工作稳步推进。2012 年公司将加大产业转型、产业结构调整、化工资产处置以及职工分流安置工作力度，加快相关工作步伐。

1、公司在 2011 年经过多途径、多渠道的安置方式，有效推动职工安置工作的开展。公司通过自动离职领取经济补偿金、盘活存量资产增加就业岗位、内部安置消化等方式，已安置分流在职职工 70%。

2、2012 年公司将完善职工安置分流方案，寻求多途径、多渠道的安置方式，加快职工安置工作进程。一方面公司根据国家相关劳动政策、法规规定，继续采取与职工协商的方式，解除劳动关系。另一方面，利用公司的存量资产、化工资质和人力资源，积极寻找新的途径和合作伙伴开发新项目，尽快完成剩余的 30%在职职工安置分流工作。

3、按照包头市政府《关于包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》（包府发[2011]72 号）文件要求，公司积极贯彻落实文件精神，淘汰落后产能，争取得到政府在政策和经济方面最大限度的支持。

4、充分利用公司现有优质资源，依托资本市场，通过资本运营，引入战略合作者，采取资产重组方式，以收购、兼并、控股、参股等方式，置入优良资产，以资本为纽带，实现主业转型，提升公司盈利能力，实现公司的可持续发展。

## 第二节 公司投资情况

### 一、募集资金使用情况

公司本年度无募集资金投资事项。

### 二、非募集资金投资情况

公司本年度无非募集资金投资事项。

## 第三节 董事会对会计师事务所带强调事项段的无保留意见的审计报告的说明

本公司 2011 年年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司出具带强调事项段的无保留意见的审计报告（利安达审字【2012】第 1238 号），针对审计意见中的强调事项，本公司董事会特作如下说明：

一、2011 年公司处于战略转型期，化工主业处于停顿状态，公司本部其他业务盈利来源和参股公司贡献的利润不足以支撑公司实现盈利，造成 2011 年业绩亏损。

二、经过公司董事会以及经营班子的努力，在包头市政府的大力支持下，公司产业转型、化工资产处置、职工安置工作稳步推进。2012 年公司将加大产业转型、产业结构调整、化工资产处置以及职工分流安置工作力度，加快相关工作步伐。

1、公司在 2011 年经过多途径、多渠道的安置方式，有效推动职工安置工作的开展。公司通过自动离职领取经济补偿金、盘活存量资产增加就业岗位、内部安置消化等方式，已安置分流在职职工 70%。

2、2012 年公司将完善职工安置分流方案，寻求多途径、多渠道的安置方式，加快职工安置工作进程。一方面公司根据国家相关劳动政策、法规规定，继续采取与职工协商的方式，解除劳动关系。另一方面，利用公司的存量资产、化工资质和人力资源，积极寻找新的途径和合作伙伴开发新项目，尽快完成剩余的 30% 在职职工安置分流工作。

3、按照包头市政府《关于包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》（包府发[2011]72 号）文件要求，公司积极贯彻落实文件精神，淘汰落后产能，争取得到政府在政策和经济方面最大限度的支持。

4、充分利用公司现有优质资源，依托资本市场，通过资本运营，引入战略合作者，采取资产重组方式，以收购、兼并、控股、参股等方式，置入优良资产，以资本为纽带，实现主业转型，提升公司盈利能力，实现公司的可持续发展。

综上所述，公司下一会计年度，随着战略调整、产业转型的完成，公司将彻底解决可持续发展能力不强的问题，形成新的利润增长点，提升盈利水平，确保公司稳定发展。

#### 第四节 董事会日常工作情况

##### 一、董事会会议情况及决议内容

本报告期内公司共召开了六次董事会会议。会议情况如下：

1、第五届董事会第十一次会议于 2011 年 4 月 24 日在上海青松城大酒店会议室召开。本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

2、第五届董事会第十二次会议于 2011 年 5 月 10 日以传真表决方式举行，应收表决票 9 张，实收表决票 9 张。本次会议决议公告刊登于 2010 年 5 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

3、第五届董事会第十三次会议于 2011 年 8 月 24 日以传真表决方式举行，应收表决票 9 张，实收表决票 9 张。本次会议决议刊登于 <http://www.sse.com.cn>。

4、第五届董事会第十四次会议于 2011 年 9 月 26 日以传真表决方式举行，应收表决票 9 张，实收表决票 9 张。本次会议决议公告刊登于 2011 年 9 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

5、第五届董事会第十五次会议于 2011 年 10 月 28 日以传真表决方式举行，应收表决票 9 张，实收表决票 9 张。本次会议决议刊登于 <http://www.sse.com.cn>。

6、第五届董事会第十六次会议于 2011 年 12 月 7 日以传真表决方式举行，应收表决票 9 张，实收表决票 9 张。本次会议决议公告刊登于 2011 年 12 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

## 二、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定及股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会审议通过的所有各项决议，没有股东大会决议未履行的情况。

公司根据 2010 年年度股东大会决议，2010 年度未进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 三、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司《审计委员会实施细则》及《董事会审计委员会年度报告审议工作规程》等审计委员会相关工作制度已建立并已实施，对董事会审计委员会人员组成、职责权限、决策程序以及年报审议工作方面进行了规定。在本报告期主要履行了如下职责：提议聘请审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露及会计师事务所审计工作总结报告等。

根据公司董事会审计委员会年报审议工作规程及监管机构相关制度，在 2011 年度财务报告的编制及审计过程中，审计委员会委员与会计师事务所协商沟通了审计工作时间计划等相关事项，并进行了督促，要求会计师事务所按照计划进度安排审计工作及出具审计报告；对公司未经审计及经初审的年度财务报告分别进行了审阅，并分别出具了审阅意见；在会计师事务所出具 2011 年度审计报告后，对会计师事务所从事本年度公司审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报告进行表决并形成决议；审议并通过了《关于公司 2011 年年度报告》、《关于续聘利安达会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构的建议》以及《关于公司 2011 年度审计工作的总结报告》等议案。

审计委员会在年审注册会计师进场前与年审会计师进行了沟通，并审阅了公司编制的财务会计报表，形成如下书面意见：

1、公司财务报表的编制会计政策运用恰当，做出了合理的会计估计，符合新企业会计准则、企业会计制度及国家有关规定要求；

2、审计证据充分、适当，为会计师事务所发表审计意见提供了基础；

3、公司财务报表未发现重大偏差或重大遗漏的情况，基本反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及经营成果。同意将公司编制的财务报表提交利安达会计师事务所有限公司予以审计。

审计委员会在年审注册会计师出具初步意见后，听取了年审注册会计师关于审计情况报告，并再次审阅了公司财务报表，保持原有的审议意见，形成书面意见：

1、公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大差异，经审计的财务报表如实地反映了公司的财务状况；

2、经审计的公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定，能够如实地反映了公司的生产经营状况，财务数据准确无误，不存在重大遗漏。

审计委员会在年审注册会计师出具最终审计意见后，审计委员会认为：利安达会计师事务所有限公司已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定，以公允、客观的态度完成了明天科技2011年年度审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理，执业能力胜任。所出具的审计报告能够充分反映公司2011年的财务状况，所出具的审计结论符合公司的实际情况。经表决，形成如下决议：

- 1、同意将公司《2011年年度报告》提交董事会审议；
- 2、同意向董事会提交《审计委员会2011年度审计工作总结报告》；
- 3、建议公司继续聘任利安达会计师事务所有限公司为公司2012年年度会计审计机构，提交董事会审议。

#### 四、董事会薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《薪酬与考核委员会工作细则》及公司《董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项》规定开展工作，认真审阅了公司每名董事、经理及其他高级管理人员的述职报告，审核了公司董事、经理及其他高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，认为：董事、监事及高级管理人员在公司所得薪酬，均严格按照公司有关规定执行，公司所披露的薪酬与实际发放情况相符。

#### 五、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《外部信息使用人管理制度》，并经公司董事会审议通过。该制度明确了外部信息使用的信息传递、审核及报送和登记程序，加强了对外部信息的报送和使用管理。公司将本着结合实际、注重实效、持续改进的原则，进一步完善外部信息使用管理制度。

#### 六、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司现有的内部控制制度设计合理，内容完整，并能够得到有效执行，在内部控制执行过程中，尚未发现其设计或执行方面存在重大缺陷。公司董事会将严格按照《企业内部控制基本规范》的规定，及时建立、修正和并完善公司的各项相关制度，有效实施并监督各项控制政策和程序得到持续有效的执行。

#### 七、应于2012年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及配套指引，以及中国证监会、内蒙古证监局相关工作要求，公司将聘请内控咨询机构为公司提供专业支持，协助公司设计内部控制总体架构，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性地设计控制的重点流程和内容，并协助公司开展内部控制自我评价工作。从而进一步加强和规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理和风险防范能力，促进公司战略发展目的实现和可持续发展，

为顺利推进公司内控体系建设工作，公司制定了《包头明天科技股份有限公司内部控制规范

实施工作方案》，并经 2012 年 3 月 29 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过（具体内容详见上海证券交易所网站 www. sse. com. cn ）。

## 八、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司制定了《包头明天科技股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》，该制度经公司董事会审议通过。该制度旨在加强内幕信息的保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护投资者的合法权益。

公司严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，防止有关人员利用内幕信息从事内幕交易的行为。经自查，报告期内，公司在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，没有发生泄密事件，没有出现内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

## 第五节 利润分配或资本公积金转增预案

### 一、现金分红政策的制定及执行情况

公司章程第一百五十五条对现金分红政策规定：（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；（二）公司根据其盈利情况和其他实际情况，可以采取现金或者股份方式支付股东股利，也可以进行中期现金分红；（三）公司在报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的，公司董事会应当在《年度报告》内披露未现金分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，同时，独立董事应当对此发表独立意见；（四）公司若存在股东违规占用公司资金的情况，应当相应扣减该股东所应分配的现金红利，用以偿还其所占用的资金。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

经利安达会计师事务所有限公司审计，2011 年度共实现净利润为-145,296,628.44 元，加上年初未分配利润-926,473,055.76 元，本年度可供股东分配利润为-1,071,769,684.20 元。公司董事会决定，2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 独立董事张 驰、郭 庆、王道仁独立意见：

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，公司 2011 年度共实现净利润为-145,296,628.44 元，加上年初未分配利润-926,473,055.76 元，本年度可供股东分配利润为-1,071,769,684.20 元。

我们认为，鉴于公司可供股东分配利润为负值，公司董事会拟定 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本的预案是从公司实际情况出发而确定的。我们同意将该预案提请股东大会审议。

### 三、公司前三年分红情况

分红年度	现金分红数额（含税）	分红年度净利润（元）	比率（%）
2008	0	-225,113,346.19	0
2009	0	-940,597,943.08	0
2010	0	14,124,887.32	0

## 第六节 其他报告事项

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司指定信息披露报纸，<http://www.sse.com.cn>为公司指定信息披露网站。

## 第八章 监事会报告

错误！未找到引用源。一、监事会的工作情况

报告期内公司共计召开了三次监事会会议：

1、第五届监事会第十次会议于 2011 年 4 月 24 日在上海青松城大酒店会议室召开，本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及<http://www.sse.com.cn>。

2、第五届监事会第十一次会议于 2011 年 8 月 24 日以传真表决方式举行，会议审议通过如下事项：

- (1) 审议通过《2011 年半年度报告及摘要》；
- (2) 审议通过《监事会对 2011 年半年度报告的书面审核意见》。

3、第五届监事会第十二次会议于 2011 年 10 月 28 日以传真表决方式举行。会议审议通过如下事项：

- (1) 审议通过《2011 年第三季度报告》；
- (2) 审议通过《监事会对 2011 年第三季度报告的书面审核意见》。

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，列席了全部董事会会议和股东大会，认真履行监事职责，对公司依法运作、经营活动的决策、财务情况和高管人员履行职责等情况进行了全面检查和监督。

### 二、监事会独立意见

#### 1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司依法运作，公司决策程序合法，内部控制制度健全完善，董事会各项重大决策事项均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，决策程序合法。公司董事、经理等高级管理人员在履行职权时无违反法律、法规、公司章程、股东大会决议以及损害股东或公司利益的行为。

#### 2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，通过对 2011 年度公司的财务状况和财务成果等进行有效的监督、检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全、管理规范，财务运作规范。2011 年度财务报告能够客观、真实、公正地反映公司的财务状况和经营成果。利安达会计师事务所有限公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告是客观公正的。

#### 3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内无募集资金使用情况。

#### 4、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

#### 5、监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司在关联交易中体现了公开、公平、公正的原则，交易程序合法、合规，不存在损害上市公司及非关联股东利益的情况。

#### 6、公司实现利润与预测情况

本年度公司无利润预测情况。

#### 7、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会认为，利安达会计师事务所有限公司出具的审计报告，对公司 2011 年 12 月 31 日财务状况及 2011 年度经营成果给予了客观评价。公司董事会就该会计师事务所出具的审计意见做出的说明反映了公司的实际状况和公司未来的发展。因此，同意董事会的专项意见，对所强调事项，监事会将持续进行关注。

## 第九章 重要事项错误！未找到引用源。

### 第一节 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁。

### 第二节 破产重组相关事项

本年度公司无破产重组相关事项。

### 第三节 持有或参股其他上市公司、金融企业股权事项

本年度公司无持有或参股其他上市公司、金融企业股权的情况。

### 第四节 收购、出售资产及吸收合并事项

#### 一、收购资产事项

报告期内，公司无收购资产事项。

#### 二、出售资产事项

报告期内，公司无出售资产事项。

### 第五节 重大关联交易事项

#### 一、与日常经营相关的关联交易

##### 1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：万元 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	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考

							例(%)			价格差异较大的原因
包头西水水泥有限责任公司	其他关联人	提供劳务	租赁土地	市场价格		350.00	100	货币资金		
包头西水水泥有限责任公司	其他关联人	提供劳务	通勤费	市场价格		36.00	100	货币资金		

**说明：**本公司与内蒙古西水创业股份有限公司的子公司包头西水水泥有限责任公司签订了《租赁合同》，公司将储运站及相关资产出租给包头西水水泥有限责任公司，租赁期为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 350 万元/年。

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
包头黄河高新塑材股份有限公司	参股股东		225.00		
合计			225.00		

## 3、无其他关联方交易

### 关于包头明天科技股份有限公司

#### 控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明

利安达专字[2012]第1350号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了包头明天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2012年4月25日出具了利安达审字[2012]第1238号带强调事项段无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，贵公司编制了后附的2011年度包头明天科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2011年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2011年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：包头明天科技股份有限公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

 利安达会计师事务所  
 有限责任公司  
 中国·北京

 中国注册会计师：王晓波  
 中国注册会计师：李耀堂  
 二〇一二年四月二十五日

**2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

非经营性 资金占用	资金占 用方名 称	占用方与 上市公司 的关联关 系	上市公 司核算 的会计 科目	期初占用资金余额	报告期内占用累计 发生金额(不含利 息)	报告期内 占用资金 的利息 (如有)	报告期内偿还累计发 生金额	期末占用资金余额	占 用 形 成 原 因	占 用 性 质
现大股东 及其附属 企业								-		非 经 营 性 占 用
								-		
								-		
小计				-	-	-	-	-		
前大股东 及其附属 企业								-		非 经 营 性 占 用
								-		
								-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联 资金往来	资金往 来方名 称	往来方与 上市公司 的关联关 系	上市公 司核算 的会计 科目	期初往来资金余额	报告期内往来累计 发生金额(不含利 息)	报告期内 往来资金 的利息 (如有)	报告期内偿还累计发 生金额	期末往来资金余额	往 来 形 成 原 因	往 来 性 质
大股东及 其附属企 业								-		经 营 性 往 来
								-		
								-		
小计				-	-	-	-	-		
上市公 司的子公 司及其附 属企业	丽江德 润房地 产开发 有限公 司	控股子公 司及其控 制的法人	其他 应收款	50,000,000.00	8,461,938.98			58,461,938.98	资 金 拆 借	非 经 营 性 往 来
小计				50,000,000.00	8,461,938.98	-	-	58,461,938.98		
关联自然 人及其控 制的法人								-		非 经 营 性 往 来
								-		
								-		
小计				-	-	-	-	-		

其他关联人及其附属企业	包头黄河高新塑材有限公司	参股公司	其他应收款	2,250,000.00				2,250,000.00	资金拆借	非经营性往来
小计				2,250,000.00				2,250,000.00		
总计				52,250,000.00	8,461,938.98	-	-	60,711,938.98		

法定代表人：董琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

## 第六节 重大合同及其履行情况

### 一、托管、承包、租赁情况

本年度公司无托管、承包、租赁事项。

### 二、担保情况

本年度公司无担保事项。

### 三、委托理财情况

本年度公司无委托他人进行现金资产管理事项。

### 四、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 第七节 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

本年度公司或持有 5%以上股东无承诺事项。

## 第八节 聘任、解聘会计师事务所情况

### 一、本报告期，公司聘任利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计评估机构

公司同意续聘利安达会计师事务所有限责任公司为本公司 2012 年度审计机构，聘期一年，年审计报酬 55 万元。利安达会计师事务所有限责任公司已连续聘任四年。

### 二、会计师事务所支付的报酬情况

本年度公司支付利安达会计师事务所有限责任公司 2010 年度审计报酬 55 万元。

## 第九节 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 第十节 其它重大事项

本报告期内，公司无其他重大事项。

## 第十一节 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
2010 年度业绩扭亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn
独立董事辞职公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十一次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于公司会计差错更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第十次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十二次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于撤销股票交易退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十三次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第十一次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十五次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第十二次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十六次会议	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 8 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn

## 第十章 财务审计报告

### 第一节 审计报告

#### 审计报告

利安达审字【2012】第 1238 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的包头明天科技股份有限公司（以下简称“明天科技”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是明天科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，明天科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明天科技 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，本年度明天科技全部化工装置继续停产，公司管理层在董事会的授权下正在积极设法处置全部化工类资产，并对现有职工进行必要的安置。针对上述事项，明天科技已经计提了相应的减值准备和辞退福利，相关资产处置工作以及职工安置工作也均取得了一定的进展，但截止 2011 年 12 月 31 日尚未完成。明天科技正在多方努力，寻求合适的发展方向，但截止 2011 年 12 月 31 日尚未明确，使得其持续经营能力还存在一定的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

利安达会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：王晓波  
中国注册会计师：李耀堂  
二〇一二年四月二十五日

## 关于对包头明天科技股份有限公司

### 2011 年度财务会计报告出具

### 带强调事项段无保留意见

### 审计报告的专项说明

利安达专字[2012]第 1351 号

**包头明天科技股份有限公司全体股东：**

我们接受包头明天科技股份有限公司（以下简称“明天科技”）的委托，对明天科技 2011 年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（利安达审字[2012]第 1238 号），按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》、《上海证券交易所股票上市规则》，现对强调事项说明如下：

**一、审计报告中强调事项的内容**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，本年度明天科技全部化工装置继续停产，公司管理层在董事会的授权下正在积极设法处置全部化工类资产，并对现有职工进行必要的安置。针对上述事项，明天科技已经计提了相应的减值准备和辞退福利，相关资产处置工作以及职工安置工作也均取得了一定的进展，但截止 2011 年 12 月 31 日尚未完成。明天科技正在多方努力，寻求合适的发展方向，但截止 2011 年 12 月 31 日尚未明确，使得其持续经营能力还存在一定的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

**二、出具带强调事项段无保留意见审计报告的依据和理由**

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第十八条“如果财务报表已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加强调事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实，并提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十七条所述事项的披露”的规定。以及根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第三章：目标中第六条规定“注册会计师的目标是，在对财务报表形成审计意见后，如果根据职业判断认为有必要在审计报告中增加强调事项段或其他事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注下列事项：（一）尽管已在财务报表中恰当列报或披露，但对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项；（二）未在财务报表中列报或披露，但与财务报表使用者理解审计工作、注册会计师的责任或审计报告相关的其他事项。”还有第七条规定“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。”

由于该公司在 2011 年 12 月 31 日存在如财务报表附注十所述的不确定事项，以及由此造成的其持续经营能力存在一定的不确定性，我们在审计报告的强调事项段中进行说明，提醒财务报表使用者关注。

**三、强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响**

强调事项段中涉及的事项对报告期内明天科技公司财务状况和经营成果无影响。

**四、强调事项段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的说明**

强调事项段中涉及事项无明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性的规定。

利安达会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：王晓波  
中国注册会计师：李耀堂  
二〇一二年四月二十五日

## 第二节 财务报表

(附后)

## 第三节 财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

包头明天科技股份有限公司（原包头黄河化工股份有限公司，以下简称“本公司”）于一九九七年经内蒙古自治区人民政府“内政股批字（1997）18 号文件”批准，由包头化工集团总公司下属第一化工厂、第四化工厂在资产重组的基础上，以其经营性资产和其持有的包头双环化工集团股份有限公司 84.77% 的权益性资产，采用社会募集方式设立而成。本公司于 1997 年 7 月在上海证券交易所上市。本公司现股本总额 33,652.60 万股。

#### 2、所处行业

本公司所属行业为化工原料及化学制品。

#### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、销售烧碱、聚氯乙烯树脂、苯酚、盐酸、硫酸、氢氟酸、电石等化工产品；计算机软、硬件及外围设备的生产、销售。

### 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

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的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。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（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 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示。

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的

金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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方法如下：

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，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

- ①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：
- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
  - b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
  - c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
  - e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
  - g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
  - i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，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，计入资产减值损失。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收款项分类为按账龄组合的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有明确证据表明难以收回或收回成本大于账面余额
坏账准备的计提方法	全额计提

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司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通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
按账龄组合的应收款项	除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按账龄组合的应收款项	账龄分析法

按账龄组合的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	15	15
3 年以上	20	20

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

### (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

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资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，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 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：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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。公司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，长期股权投资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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。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，确认为合并资产负债表中的商誉。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，计入当期损益（营业外收入）。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（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业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初始投资成本：

a、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管

理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- 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。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
--------	---------	----------	---------

房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	7-10	3	13.86-9.70
专用设备	7-14	3	13.86-6.93
运输设备	6-10	3	16.17-9.70
其他设备	5-14	3	19.40-6.93

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产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 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为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。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及

对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；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。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合

考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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。清偿确认的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负债的账面价值。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

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

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

存在等待期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。

#### ②以权益工具结算的股份支付

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。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量, 将其变动计入损益。

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 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, 在授予日以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。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 22、收入

收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司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有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- a、合同总收入能够可靠地计量;
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- d、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。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### (3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况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 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

## 25、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 26、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将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，应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，公司将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。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 28、前期会计差错

本公司本年度无需披露的重大会计差错更正。

## 三、税项

### 1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%和2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
丽江德润房地产开发有限公司	全资子公司	丽江	房地产开发	1,000.00	房地产开发、销售等

#### 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额(万元)	持股比例%	表决权比例%
丽江德润房地产开发有限公司	30,000.00	5,846.19	100.00	100.00

**非同一控制下企业合并取得的子公司（续）**

子公司名称	是否合并报表	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
丽江德润房地产开发有限公司	是			

**2、合并范围发生变更的说明**

本公司本年度合并报表范围无变化。

**五、合并财务报表项目注释**
**1、货币资金**

项 目	年末数	年初数
库存现金	11,447.63	585.71
银行存款	28,890,038.19	98,399,331.44
其他货币资金		
合 计	28,901,485.82	98,399,917.15

期末货币资金无抵押、冻结等变现受限的情况。

**2、应收账款**
**(1) 应收账款按种类披露**

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	3,060,329.70	30.00	592,012.40	19.34
组合小计	3,060,329.70	30.00	592,012.40	19.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,141,245.59	70.00	7,141,245.59	100.00
合 计	10,201,575.29	100.00	7,733,257.99	75.80

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
组合小计	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,154,596.50	66.61	7,154,596.50	100.00
合 计	10,740,998.88	100.00	7,680,712.69	71.51

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和按账龄组合的应收账款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内			
1至2年			
2至3年	401,070.78	13.11	60,160.62
3年以上	2,659,258.92	86.89	531,851.78
合计	3,060,329.70	100.00	592,012.40

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内			
1至2年	449,712.78	12.54	44,971.28
2至3年	2,923,860.24	81.53	438,579.04
3年以上	212,829.36	5.93	42,565.87
合计	3,586,402.38	100.00	526,116.19

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(前五名):

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
扬州化工厂	717,853.31	717,853.31	100%	预计难以收回
达旗造纸有限公司	586,119.34	586,119.34	100%	预计难以收回
江苏东吴跃华塑料厂	482,660.00	482,660.00	100%	预计难以收回
一化劳服公司	441,049.77	441,049.77	100%	预计难以收回
广州白云型材门窗厂	421,301.05	421,301.05	100%	预计难以收回
合计	2,648,983.47	2,648,983.47		

(3) 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	占应收账款总额比例%
乌海市宝华工贸有限责任公司	非关联方	811,557.99	3年以上	7.96
扬州化工厂	非关联方	717,853.31	3年以上	7.04
包头鑫银化工厂	非关联方	648,358.50	2-3年及3年以上	6.36
达旗造纸有限公司	非关联方	586,119.34	3年以上	5.74
包头新希望煤业有限公司	非关联方	570,639.00	3年以上	5.59
合计		3,334,528.14		32.69

(4) 截至2011年12月31日止, 无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	883,207.79	92.75	378,770.74	14.60
1-2年	220,551.65	3.48	868,854.92	33.48
2-3年	239,116.81	3.77	1,347,536.38	51.92
3年以上				
合计	1,342,876.25	100.00	2,595,162.04	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，未及时结算的原因主要是此笔款项对应的业务还未完成。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
供电局	非关联方	728,207.79	1 年以内	采购业务未完成
包头市诚运（睿恒）煤炭运销有限公司	非关联方	155,000.00	1 年以内	采购业务未完成
包钢钢联公司销售分公司	非关联方	142,848.85	1-2 年	采购业务未完成
包头市双玉化工防腐公司	非关联方	86,850.95	2-3 年	采购业务未完成
张家港市世星泵业有限公司	非关联方	47,165.00	1-2 年	采购业务未完成
合 计		1,160,072.59		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项期末比期初减少 48.25%，主要原因是本年度公司继续清理前期预付款减少所致。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,891,656.85	76.21	14,467,918.34	21.63
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合的其他应收款	14,217,636.82	16.20	2,596,784.91	18.26
组合小计	14,217,636.82	16.20	2,596,784.91	18.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	7.59	6,663,040.09	100.00
合 计	87,772,333.76	100.00	23,727,743.34	27.03

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,551,979.92	73.86	6,443,165.31	10.47
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合的其他应收款	15,124,369.86	18.14	2,514,278.71	16.62
组合小计	15,124,369.86	18.14	2,514,278.71	16.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	8.00	6,663,040.09	100.00
合 计	83,339,389.87	100.00	15,620,484.11	18.74

①其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将其它应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和按账龄组合的其他应收款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,504,364.18	10.58	65,665.38
1 至 2 年			
2 至 3 年	230,000.00	1.62	34,500.00
3 年以上	12,483,272.64	87.80	2,496,619.53

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	14,217,636.82	100.00	2,596,784.91

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,187,800.74	7.85	59,390.04
1 至 2 年	809,090.86	5.35	80,415.92
2 至 3 年	5,020,457.84	33.19	753,068.67
3 年以上	8,107,020.42	53.61	1,621,404.08
合计	15,124,369.86	100.00	2,514,278.71

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款（前五名）：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
石油化工厂	2,020,000.00	2,020,000.00	100%	预计难以收回
中国二冶建设公司机械电器公司	749,699.87	749,699.87	100%	预计难以收回
榆林兴隆	475,692.98	475,692.98	100%	预计难以收回
北京四方化工公司第一经销部	345,324.76	345,324.76	100%	预计难以收回
丹东冶金中和化工厂	300,000.00	300,000.00	100%	预计难以收回
合计	3,890,717.61	3,890,717.61		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
包头富勤炭素有限公司	非关联方	3,688,423.14	3 年以上	4.20
北京鸿安伟业科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	5.70
包头黄河高新塑材股份有限公司	关联方	2,250,000.00	3 年以上	2.56
明天碳素	非关联方	2,750,457.84	3 年以上	3.13
包头双环化工(集团)股份有限公司	非关联方	55,792,633.54	2-3 年	63.57
合计		69,481,514.52		79.16

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			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						
包装物						
在产品						
产成品						
低值易耗品						
开发成本	371,508,586.95		371,508,586.95	371,508,586.95		371,508,586.95
合计	371,508,586.95		371,508,586.95	371,508,586.95		371,508,586.95

(2) 期末存货全部为子公司丽江德润房地产开发有限公司所发生的开发成本，截止 2011 年 12 月 31 日，该项目未开工。

## 6、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
权益法核算的长期股权投资					
山东泰山能源有限公司	420,267,219.38	-35,230,203.45	385,037,015.93		
包头黄河高新塑料有限公司					
内蒙古荣联投资发展有限公司	435,861,459.93	-1,361,389.12	434,500,070.81		
合计	856,128,679.31	-36,591,592.57	819,537,086.74		

续表：

被投资单位名称	初始投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
权益法核算的长期股权投资					
山东泰山能源有限公司	195,645,738.25	34.00%	34.00%		57,460,000.00
包头黄河高新塑料有限公司	5,000,000.00	25.00%	25.00%		
内蒙古荣联投资发展有限公司	441,002,000.00	49.40%	49.40%		

(2) 各项长期股权投资增减变动详细情况说明如下：

本年度长期股权投资的减少原因，主要为本年度被投资公司分配利润和当期实现经营损益，本公司按权益法核算相应减少长期股权投资。

## 7、投资性房地产

(1) 采用成本模式进行后续计量

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 原价合计	7,787,980.96			7,787,980.96
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权	7,787,980.96			7,787,980.96
② 累计折旧和累计摊销合计	467,278.93	155,759.64		623,038.57
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权	467,278.93	155,759.64		623,038.57
③ 投资性房地产减值准备累计金额合计				
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权				
④ 投资性房地产账面价值合计	7,320,702.03	-155,759.64		7,164,942.39
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权	7,320,702.03	-155,759.64		7,164,942.39

(2) 2011 年本公司与内蒙古西水创业股份有限公司的子公司包头西水水泥有限责任公司签订

了《租赁合同》，公司将储运站所在土地使用权及相关资产出租给包头西水水泥有限责任公司，租赁期为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 350 万元/年。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	801,924,110.04	982,299.00	152,248,098.34	650,658,310.70
房屋及建筑物	240,232,978.70			240,232,978.70
专用设备	383,273,779.30		120,175,669.64	263,098,109.66
通用设备	64,786,996.51		10,933,665.36	53,853,331.15
运输设备	15,613,847.47	946,340.00	71,590.00	16,488,597.47
其他设备	98,016,508.06	35,959.00	21,067,173.34	76,985,293.72
二、累计折旧合计	263,654,945.96	10,177,057.46	53,970,944.25	219,861,059.17
房屋及建筑物	62,000,073.11	526,063.80		62,526,136.91
专用设备	141,034,554.18	5,750,708.33	44,402,944.52	102,382,317.99
通用设备	26,309,787.31	1,767,947.05	4,296,822.89	23,780,911.47
运输设备	8,426,031.62	1,074,977.52	16,515.92	9,484,493.22
其他设备	25,884,499.74	1,057,360.76	5,254,660.92	21,687,199.58
三、固定资产账面净值合计	538,269,164.08	-9,194,758.46	98,277,154.09	430,797,251.53
房屋及建筑物	178,232,905.59	-526,063.80		177,706,841.79
专用设备	242,239,225.12	-5,750,708.33	75,772,725.12	160,715,791.67
通用设备	38,477,209.20	-1,767,947.05	6,636,842.47	30,072,419.68
运输设备	7,187,815.85	-128,637.52	55,074.08	7,004,104.25
其他设备	72,132,008.32	-1,021,401.76	15,812,512.42	55,298,094.14
四、减值准备合计	425,201,524.80	39,301,028.54	75,467,375.78	389,035,177.56
房屋及建筑物	164,039,352.53	2,548,516.00		166,587,868.53
专用设备	177,781,976.59	24,659,990.06	59,750,307.42	142,691,659.23
通用设备	25,056,601.81	6,489,524.70	4,074,580.56	27,471,545.95
运输设备	147,569.03		28,181.96	119,387.07

其他设备	58,176,024.84	5,602,997.78	11,614,305.84	52,164,716.78
五、固定资产账面价值合计	113,067,639.28	-48,495,787.00	22,809,778.31	41,762,073.97
房屋及建筑物	14,193,553.06	-3,074,579.80		11,118,973.26
专用设备	64,457,248.53	-30,410,698.39	16,022,417.70	18,024,132.44
通用设备	13,420,607.39	-8,257,471.75	2,562,261.91	2,600,873.73
运输设备	7,040,246.82	-128,637.52	26,892.12	6,884,717.18
其他设备	13,955,983.48	-6,624,399.54	4,198,206.58	3,133,377.36

(2) 固定资产累计折旧增加额中, 本年计提 10,177,057.46 元。

(3) 本公司固定资产不存在抵押或对外担保等情况。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	19,689,878.20			19,689,878.20
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	19,689,878.20			19,689,878.20
二、累计摊销合计	1,897,819.66	474,454.92		2,372,274.58
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	1,897,819.66	474,454.92		2,372,274.58
三、无形资产账面净值合计	17,792,058.54	-474,454.92		17,317,603.62
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	17,792,058.54	-474,454.92		17,317,603.62
四、减值准备合计				
a. 土地使用权				
b. 土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	17,792,058.54	-474,454.92		17,317,603.62
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	17,792,058.54	-474,454.92		17,317,603.62

(2) 本年无形资产的摊销额为 474,454.92 元。

## 10、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,301,196.80	8,159,804.53			31,461,001.33
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	425,201,524.80	39,301,028.54		75,467,375.78	389,035,177.56
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	448,502,721.60	47,460,833.07		75,467,375.78	420,496,178.89

## 11、短期借款

### (1) 短期借款类别

类别	年末数	年初数
信用借款	275,200,000.00	227,000,000.00
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		
合计	325,200,000.00	277,000,000.00

(2) 短期借款期末较期初增加 17.40%，主要原因为本期向新时代信托借款增加影响。保证借款由其他单位提供担保。

## 12、应付账款

### (1) 账龄

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	3,013,086.58	2,636,011.93
1 年以上	24,999,173.60	30,670,190.43
合计	28,012,260.18	33,306,202.36

(2) 应付账款期末较期初减少 15.89%，主要原因为本期归还了部分欠款减少。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况（前五名）

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
鄂尔多斯市泰峰煤炭有限责任公司	2,922,283.29	2-3 年	还未与对方结算	
包头市昊邦工贸有限公司	1,918,467.51	1 年以内及 2-3 年	还未与对方结算	
天津市环宇纸塑包装制品有限公司	1,189,848.60	2-3 年	还未与对方结算	
贵州省万山特区矿产公司	962,402.96	3 年以上	还未与对方结算	
天津市塘沽大东化工助剂厂	821,500.00	3 年以上	还未与对方结算	
合计	7,814,502.36			

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 13、预收款项

### (1) 账龄

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内		52,220.00
1 年以上	3,171,419.65	5,454,514.78
合计	3,171,419.65	5,506,734.78

(2) 预收款项期末较期初减少 42.41%，主要原因为本期归还欠款所致。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因 (前五名):

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
郑州伟业超硬(砂轮)材料公司	585,390.94	2-3 年	尚未结算
广东联塑科技实业有限公司	442,622.41	2-3 年	尚未结算
廊坊市东方华星化工有限公司	208,317.01	2-3 年	尚未结算
重庆兆雪贸易有限公司	147,200.00	2-3 年	尚未结算
郑州双鸽树脂有限公司	120,238.57	2-3 年	尚未结算
合计	1,503,768.93		

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 14、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,528,112.90	18,420,566.20	13,198,871.99	7,749,807.11
二、职工福利费		639,542.96	639,542.96	
三、社会保险费	546,012.36	11,140,974.67	13,285,683.93	-1,598,696.90
其中: ① 医疗保险费	136,271.33	2,640,720.57	3,297,970.94	-520,979.04
② 基本养老保险费	340,214.83	7,306,676.53	8,526,448.56	-879,557.20
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	34,299.59	789,982.16	1,022,442.41	-198,160.66
⑤ 工伤保险费	18,540.32	258,766.36	277,306.68	
⑥ 生育保险费	16,686.29	144,829.05	161,515.34	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	650,406.34	79,205.00	129,205.00	600,406.34
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	326,584,673.47		18,874,521.93	307,710,151.54
八、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	330,309,205.07	30,280,288.83	46,127,825.81	314,461,668.09

#### 15、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	-2,381,054.91	-2,123,933.61
营业税	3,765.00	3,005.00
城建税	157.91	1,024.77
企业所得税	-190,840.39	-190,840.39
房产税		
土地使用税		
个人所得税	7,205.12	4,559.47
车船使用税		
土地增值税		
河道费		
教育费附加	112.78	585.59
其他	8,796.82	7,187.46
合 计	-2,551,857.67	-2,298,411.71

## 16、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,535,019.00	774,140.00
企业债券利息		
其他借款应付利息	28,679,733.13	19,913,658.18
合 计	30,214,752.13	20,687,798.18

## 17、其他应付款

### (1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	8,939,985.87	62,869,762.98
1 年以上	54,673,672.39	54,813,933.44
合计	63,613,658.26	117,683,696.42

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况（前五名）

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
包头市热力总公司	10,812,000.00	1 年以内	尚未结算
江西青鸟置业有限公司	10,000,000.00	1-2 年	尚未结算
包头市金达立能源开发公司	8,184,800.00	1-2 年	尚未结算
北京昭德置业有限公司	5,968,226.54	1-2 年	尚未结算
北京昭德投资有限公司	2,843,458.16	2-3 年	尚未结算
合 计	37,808,484.70		

(3) 其他应付款期末比期初减少 45.95%，主要原因为本期偿还部分欠款所致。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
山东泰山能源有限责任公司	借款		24,700,000.00
合 计			24,700,000.00

## 18、长期借款

贷款单位	借款条件	年末账面余额	年初账面余额
包头市财政局	信用借款	35,071,265.42	35,139,156.73
合 计		35,071,265.42	35,139,156.73

注：长期借款主要为包头市财政局转贷日本政府提供的环保项目贷款 492,492,000.00 日元，贷款期限为 30 年，偿还期为 2007 年 7 月 20 日至 2027 年 8 月 20 日，贷款年利率为 2.1%，转贷业务费为 0.2%，本期减少数为按期末汇率调整的本金数。

## 19、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减 (+、-)				年末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他 小 计	
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：境内法人持股						
境内自然人持股						
4. 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>有限售条件股份合计</b>						
二、无限售条件流通股份						
1.人民币普通股	336,526,000.00					336,526,000.00
2.境内上市的外资股						
3.境外上市的外资股						
4.其他						
<b>无限售条件流通股份合计</b>	336,526,000.00					336,526,000.00
<b>股份总数</b>	336,526,000.00					336,526,000.00

## 20、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	1,215,329,945.76			1,215,329,945.76
其他资本公积	2,550,000.00			2,550,000.00
合 计	1,217,879,945.76			1,217,879,945.76

## 21、专项储备

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	27,893,834.55		18,106,529.58	9,787,304.97
合 计	27,893,834.55		18,106,529.58	9,787,304.97

注：专项储备本年减少额为根据山东泰山能源有限公司本年度安全生产费用等的变动情况，本公司按权益法核算相应确认的。

## 22、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	64,430,830.87			64,430,830.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	64,430,830.87			64,430,830.87

## 23、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-926,473,055.76	-953,366,054.24

调整年初未分配利润合计数		12,768,111.16
调整后年初未分配利润	-926,473,055.76	-940,597,943.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-145,296,628.44	14,124,887.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,071,769,684.20	-926,473,055.76

## 24、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		44,632.48
其他业务收入	5,477,467.81	8,318,792.70
营业收入合计	5,477,467.81	8,363,425.18
主营业务成本		140,991.15
其他业务成本	2,829,212.66	5,958,105.17
营业成本合计	2,829,212.66	6,099,096.32

### (2) 营业收入分产品或类别

产品或类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主营业务</b>				
化工产品业务			44,632.48	140,991.15
硬件销售软件开发技术服务				
主营业务小计			44,632.48	140,991.15
<b>其他业务</b>				
销售材料、废品			3,603,824.32	4,861,649.99
租赁收入等	5,477,467.81	2,829,212.66	4,714,968.38	1,096,455.18
其他业务小计	5,477,467.81	2,829,212.66	8,318,792.70	5,958,105.17
合 计	5,477,467.81	2,829,212.66	8,363,425.18	6,099,096.32

注：本期公司继续停产，只有部分租赁收入等。

### (3) 前五名客户销售收入

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部收入总额%	销售金额	占全部收入总额%
前五名客户销售收入总额			44,632.48	100.00

## 25、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	251,432.80	231,053.62	5%
城市维护建设税	17,600.30	15,552.18	7%

教育费附加	12,590.87	8,886.97	3%和2%
合 计	281,623.97	255,492.77	

## 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费		15,620.00
办公费		15,749.35
业务招待费		115,467.00
修理费		9,900.00
物料消耗		29,362.46
其他		64,929.80
合 计		251,028.61

## 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
福利费	3,798,791.03	2,576,691.80
劳动保险费	8,730,494.04	4,623,735.11
工资	5,106,369.51	5,258,322.54
税金	222,126.41	130,975.69
物料消耗	4,562,989.03	3,888,568.75
业务招待费	3,417,856.88	3,085,683.23
折旧	1,393,337.03	1,441,140.06
水、电、汽	2,442,416.94	2,439,270.00
修理费	2,278,447.20	3,503,811.89
咨询及服务费	1,324,923.00	1,376,240.70
补助	29,290.00	173,398.00
差旅费	1,613,550.29	1,175,008.83
失业保险金	679,956.63	306,434.00
劳务费	904,090.00	758,191.55
无形资产摊销	630,214.56	630,214.56
低值易耗品	94,988.99	217,192.69
办公费	495,893.08	579,352.71
租赁及物业费	408,011.60	14,482.62
证券费	456,500.00	306,409.00

汽车费	1,668,018.00	589,137.86
会议费	248,255.00	114,825.00
保险费	235,847.31	189,862.05
邮电通讯费	142,330.72	158,218.82
诉讼费	6,386.50	90,888.00
其他	26,579,096.47	19,292,537.30
合 计	67,470,180.22	52,920,592.76

## 28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	46,880,369.84	28,433,214.14
减：利息收入	137,752.98	55,704.88
汇兑损益	-67,891.31	3,233,701.87
银行手续费	6,369.61	8,168.50
其他	17,276,135.09	18,211,655.76
合 计	63,957,230.25	49,831,035.39

注：其他财务费用为摊消的因计提职工辞退福利而确认的未确认融资费用。

## 29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	8,159,804.53	4,260,674.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	39,301,028.54	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	47,460,833.07	4,260,674.62

## 30、投资收益

### (1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
股权投资处置损益		82,275,279.40
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金额	38,974,937.01	40,069,466.19
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
其他		

合 计	38,974,937.01	122,344,745.59
-----	---------------	----------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
山东泰山能源有限公司	40,336,326.13	42,374,542.08	本年度泰能公司盈利较上年度略有下降
内蒙古荣联投资发展有限公司	-1,361,389.12	-2,305,075.89	本年度荣联公司亏损减少
包头黄河高新塑材有限公司			上年度账面投资成本已减记至零, 本年度无回升
合 计	38,974,937.01	40,069,466.19	

(3) 本公司的全部被投资单位投资收益汇回均不存在重大限制。

### 33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	1,086,446.50	
其中: 固定资产处置利得	1,086,446.50	
无形资产处置利得		
罚没利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		1,733,213.52
政府补助		
盘盈利得		
其他		
合 计	1,086,446.50	1,733,213.52

### 34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	8,559,202.52	985,367.50
其中: 固定资产处置损失	8,559,202.52	985,367.50
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		45,730.02
公益性捐赠支出		
非常损失(赔偿、罚款支出)	100,955.57	3,442,108.98
盘亏损失		
其他	176,241.50	225,370.00
合 计	8,836,399.59	4,698,576.50

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.43	-0.43	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-0.41	-0.19	-0.19

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

### 36、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	本年金额	上年金额
利息收入	137,752.98	55,704.88
其他往来	260,219.55	24,991,026.97
合 计	397,972.53	25,046,731.85

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的差旅费	1,424,186.79	1,190,628.83
支付的办公费	482,638.42	595,102.06
支付的修理费	2,278,447.20	3,513,711.89
支付的业务招待费	3,095,193.00	3,201,150.23
支付的咨询服务费	1,324,923.00	1,376,240.70
支付的保险费	222,429.31	189,862.05
支付的水电汽	2,442,313.94	2,439,270.00
资金往来及其他	17,079,336.80	50,609,676.18
合 计	28,349,468.46	63,115,641.94

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-145,296,628.44	14,124,887.32
加: 资产减值准备	47,460,833.07	4,260,674.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,177,057.46	11,261,600.52
无形资产摊销	630,214.56	630,214.56
长期待摊费用摊销		
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)	7,472,756.02	-702,116.00

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）	46,880,369.84	27,484,086.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,974,937.01	-122,344,745.59
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）		2,935,703.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,103,173.49	9,224,268.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,817,167.00	-125,810,341.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-106,570,674.99	-178,935,767.50
<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>		
现金的年末余额	28,901,485.82	98,399,917.15
减：现金的期初余额	98,399,917.15	29,928,486.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,498,431.33	68,471,430.60

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	28,901,485.82	98,399,917.15
其中：库存现金	11,447.63	585.71
可随时用于支付的银行存款	28,890,038.19	98,399,331.44
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、年末现金及现金等价物余额	28,901,485.82	98,399,917.15
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### 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)
正元投资有限公司	母公司	有限责任公司	包头	侯琦	投资企业	300,000.00

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
正元投资有限公司	15%	15%	北京北大青鸟有限责任公司	67069222-9

## 2、 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
丽江德润房地产开发有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	丽江	天明	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	78461889-5

## 3、 本公司的合营和联营企业情况

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、联营企业							
山东泰山能源有限责任公司	有限责任公司	泰安市	邓景顺	煤炭生产	32,999.00	34.00	34.00
内蒙古荣联投资发展有限公司	有限责任公司	杭锦旗	曹民清	能源产业投资、矿产资源勘查	10,000.00	49.40	49.40
包头黄河高新塑材有限公司	有限责任公司	包头市	许峰	化工企业	2,000.00	25.00	25.00

续表：

(单位: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	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
一、联营企业							
山东泰山能源有限责任公司	261,868.45	104,893.47	156,974.98	207,396.41	12,896.26	联营企业	79715654-6
内蒙古荣联投资发展有限公司	16,261.00	7,883.87	8,377.13		-275.58	联营企业	77945694-0
包头黄河高新塑材有限公司	3,914.60	5,861.90	-1,947.30	1,819.08	-573.77	联营企业	24052050-7

## 4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
包头北大明天资源科技有限公司	本公司第二大股东	70148478-1
内蒙古西水创业股份有限公司	同一实际控制人	70146389-2
包头西水水泥有限责任公司	西水股份的子公司	79715654-6

## 5、 关联交易情况

### (1) 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	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头西水水泥有限责任公司	提供劳务	通勤费	按照市场价格拟定	360,000.00	100.00	300,000.00	100.00
合计				360,000.00	100.00	300,000.00	100.00

### (2) 关联租赁情况

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
包头明天科技股份有限公司	包头西水水泥有限责任公司	土地使用权	7,787,980.96	2011.1.1	2011.12.31	3,500,000.00	租赁协议	较小
合计			7,787,980.96			3,500,000.00		

本公司与内蒙古西水创业股份有限公司的子公司包头西水水泥有限责任公司签订了《租赁合同》，公司将储运站及相关资产出租给包头西水水泥有限责任公司，租赁期为 2011 年 1 月 1 日起

至 2011 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 350 万元/年。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东泰山能源有限责任公司	24,700,000.00	2010.10.21	2011.10.20	向内蒙古荣联投资发展有限公司增资专项借款，年利率 5.841%，到期一次还本付息，本年度已经偿还。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	包头黄河高新塑材股份有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
其他应付款	山东泰山能源有限责任公司		24,700,000.00

## 七、或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、根据公司运营需要，为合理统筹融资工作，拟以公司持有的山东泰山能源有限责任公司 8,820 万股股权作为质押，分期分批向金融机构借款额度不超过 4 亿元人民币，借款期限为 12 个月。主要用于偿还前期金融机构借款本金及相应利息，剩余资金补充公司正常运转资金。为提高工作效率，公司董事会授权公司经营管理层根据公司资金需求的时间进度，实施办理向金融机构借款融资相关事宜。上述事项于 2012 年 4 月 5 日，经公司第五届董事会第十九次会议决议通过。

2、本公司于 2012 年 1 月 4 日接到控股股东正元投资有限公司通知，因北京北大青鸟有限责任公司、正元投资有限公司涉及与信达投资有限公司房屋买卖合同纠纷一案，北京市高级人民法院对本公司控股股东正元投资有限公司所持有的本公司 5,047.89 万股无限售流通股股权进行司法冻结。

## 十、其他重要事项

随着包头城市的不断扩容，本公司的生产场地已经十分接近居民区，存在安全隐患，根据内蒙古自治区安全生产监督管理局及包头市安全生产监督管理局相关文件要求，本公司全部化工装置已经于 2009 年度全面停产，并拟对现有全部化工类资产进行处置，同时对全部员工进行必要的安置处理。针对上述事项，本公司已经计提了相应的减值准备和辞退福利，相关资产处置工作以及职工安置工作也均取得了一定的进展，但截止 2011 年 12 月 31 日尚未完成。本公司正在多方努力，寻求合适的发展方向，但截止 2011 年 12 月 31 日尚未明确。

## 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

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	3,060,329.70	30.00	592,012.40	19.34
组合小计	3,060,329.70	30.00	592,012.40	19.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,141,245.59	70.00	7,141,245.59	100.00
合计	10,201,575.29	100.00	7,733,257.99	75.80

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
组合小计	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,154,596.50	66.61	7,154,596.50	100.00
合计	10,740,998.88	100.00	7,680,712.69	71.51

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和按账龄组合的应收账款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	401,070.78	13.11	60,160.62
3 年以上	2,659,258.92	86.89	531,851.78
合计	3,060,329.70	100.00	592,012.40

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
1 至 2 年	449,712.78	12.54	44,971.28
2 至 3 年	2,923,860.24	81.53	438,579.04
3 年以上	212,829.36	5.93	42,565.87
合计	3,586,402.38	100.00	526,116.19

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
扬州化工厂	717,853.31	717,853.31	100%	预计难以收回
达旗造纸有限公司	586,119.34	586,119.34	100%	预计难以收回
江苏东吴跃华塑料厂	482,660.00	482,660.00	100%	预计难以收回
一化劳服公司	441,049.77	441,049.77	100%	预计难以收回
广州白云型材门窗厂	421,301.05	421,301.05	100%	预计难以收回
合计	2,648,983.47	2,648,983.47		

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(前五名):

(3) 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	占应收账款总额比例%
乌海市宝华工贸有限责任公司	非关联方	811,557.99	3 年以上	7.96
扬州化工厂	非关联方	717,853.31	3 年以上	7.04
包头鑫银化工厂	非关联方	648,358.50	2-3 年及 3 年以上	6.36
达旗造纸有限公司	非关联方	586,119.34	3 年以上	5.74
包头新希望煤业有限公司	非关联方	570,639.00	3 年以上	5.59
合计		3,334,528.14		32.69

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,353,595.83	85.33	14,467,918.34	12.02
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合的其他应收款	14,026,580.25	9.94	2,596,784.91	18.51
组合小计	14,026,580.25	9.94	2,596,784.91	18.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	4.72	6,663,040.09	100.00
合计	141,043,216.17	100.00	23,727,743.34	16.82

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	111,551,979.92	83.67	6,443,165.31	5.78
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合的其他应收款	15,109,787.50	11.33	2,514,278.71	16.64
组合小计	15,109,787.50	11.33	2,514,278.71	16.64

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	5.00	6,663,040.09	100.00
合计	133,324,807.51	100.00	15,620,484.11	11.72

①其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将其它应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和按账龄组合的其他应收款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,313,307.61	9.36	65,665.38
1 至 2 年			
2 至 3 年	230,000.00	1.64	34,500.00
3 年以上	12,483,272.64	89.00	2,496,619.53
合计	14,026,580.25	100.00	2,596,784.91

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,187,800.74	7.86	59,390.04
1 至 2 年	794,508.50	5.26	80,415.92
2 至 3 年	5,020,457.84	33.23	753,068.67
3 年以上	8,107,020.42	53.65	1,621,404.08
合计	15,109,787.50	100.00	2,514,278.71

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款（前五名）：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
石油化工厂	2,020,000.00	2,020,000.00	100%	预计难以收回
中国二冶建设公司机械电器公司	749,699.87	749,699.87	100%	预计难以收回
榆林兴隆	475,692.98	475,692.98	100%	预计难以收回
北京四方化工公司第一经销部	345,324.76	345,324.76	100%	预计难以收回
丹东冶金中和化工厂	300,000.00	300,000.00	100%	预计难以收回
合计	3,890,717.61	3,890,717.61		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
包头富勤炭素有限公司	非关联方	3,688,423.14	3 年以上	2.62
丽江德润房地产开发有限公司	关联方	58,461,938.98	1 年以内及 1-2 年	41.45
包头黄河高新材料股份有限公司	关联方	2,250,000.00	3 年以上	1.59
明天碳素	非关联方	2,750,457.84	3 年以上	1.95
包头双环化工(集团)股份有限公司	非关联方	55,792,633.54	2-3 年	39.56

合 计		122,943,453.50		87.17
-----	--	----------------	--	-------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
山东泰山能源有限公司	权益法	195,645,738.25	34.00%	34.00%	
包头黄河高新塑材有限公司	权益法	5,000,000.00	25.00%	25.00%	
内蒙古荣联投资发展有限公司	权益法	441,002,000.00	49.40%	49.40%	
丽江德润房地产开发有限公司	成本法	300,000,000.00	100.00%	100.00%	

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
山东泰山能源有限公司	420,267,219.38	-35,230,203.45	385,037,015.93			57,460,000.00
包头黄河高新塑材有限公司						
内蒙古荣联投资发展有限公司	435,861,459.93	-1,361,389.12	434,500,070.81			
丽江德润房地产开发有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
合 计	1,156,128,679.31	-36,591,592.57	1,119,537,086.74			57,460,000.00

#### (2) 各项长期股权投资增减变动情况说明如下：

本年度长期股权投资的减少原因，主要为本年度被投资公司分配利润和当期实现经营损益，本公司按权益法核算相应减少长期股权投资。

### 4、营业收入和成本

#### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		44,632.48
其他业务收入	5,477,467.81	8,318,792.70
营业收入合计	5,477,467.81	8,363,425.18
主营业务成本		140,991.15
其他业务成本	2,829,212.66	5,958,105.17
营业成本合计	2,829,212.66	6,099,096.32

#### (2) 营业收入分产品或类别

产品或类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主营业务</b>				
化工产品业务			44,632.48	140,991.15
硬件销售软件开发技术服务				
主营业务小计			44,632.48	140,991.15

其他业务				
销售材料、废品			3,603,824.32	4,861,649.99
租赁收入等	5,477,467.81	2,829,212.66	4,714,968.38	1,096,455.18
其他业务小计	5,477,467.81	2,829,212.66	8,318,792.70	5,958,105.17
合计	5,477,467.81	2,829,212.66	8,363,425.18	6,099,096.32

注：本期公司继续停产，只有部分租赁收入等。

### (3) 前五名客户销售收入

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部收入总额%	销售金额	占全部收入总额%
前五名客户销售收入总额			44,632.48	100.00

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
股权投资处置损益		82,275,279.40
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金額	38,974,937.01	40,069,466.19
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
其他		
合计	38,974,937.01	122,344,745.59

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
山东泰山能源有限公司	40,336,326.13	42,374,542.08	本年度泰能公司盈利较上年度略有下降
内蒙古荣联投资发展有限公司	-1,361,389.12	-2,305,075.89	本年度荣联公司亏损减少
包头黄河高新塑材有限公司			上年度账面投资成本已减记至零，本年度无回升
合计	38,974,937.01	40,069,466.19	

(3) 本公司的全部被投资单位投资收益汇回均不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-143,840,554.72	14,124,887.32
加：资产减值准备	47,460,833.07	4,260,674.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,133,951.90	11,201,635.24
无形资产摊销	630,214.56	630,214.56
长期待摊费用摊销		
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)	7,472,756.02	-702,116.00
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）	46,880,369.84	27,484,086.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,974,937.01	-122,344,745.59
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）		3,275,647.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,926,699.28	9,224,268.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,264,523.62	-126,090,341.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,428,589.24	-178,935,788.70
<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>		
现金的年末余额	27,699,744.40	98,399,828.98
减：现金的期初余额	98,399,828.98	29,928,419.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-70,700,084.58	68,471,409.40

## 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	-7,472,756.02	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,197.07	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	-7,749,953.09	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	-7,749,953.09	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.44%	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.24%	-0.41	-0.41

## 3、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 4 月 25 日由公司第五届董事会第二十次会议审议通过及批准发布。

## 第十一章 备查文件目录

- 一、载有负责人签名的 2011 年年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、公司章程文本。
- 六、其他有关资料。

董事长：董琦

包头明天科技股份有限公司

二〇一二年四月二十五日

## 合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：包头明天科技股份有限公司

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		28,901,485.82	98,399,917.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,468,317.30	3,060,286.19
预付款项		1,342,876.25	2,595,162.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利			
其他应收款		64,044,590.42	67,718,905.76
买入返售金融资产			
存货		371,508,586.95	371,508,586.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		<b>468,265,856.74</b>	<b>543,282,858.09</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		819,537,086.74	856,128,679.31
投资性房地产		7,164,942.39	7,320,702.03
固定资产		41,762,073.97	113,067,639.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,317,603.62	17,792,058.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		885,781,706.72	994,309,079.16
资产总计		<b>1,354,047,563.46</b>	<b>1,537,591,937.25</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		325,200,000.00	277,000,000.00
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		28,012,260.18	33,306,202.36
预收款项		3,171,419.65	5,506,734.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		314,461,668.09	330,309,205.07
应交税费		-2,551,857.67	-2,298,411.71
应付利息		30,214,752.13	20,687,798.18
应付股利			
其他应付款		63,613,658.26	117,683,696.42

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		<b>762,121,900.64</b>	<b>782,195,225.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		35,071,265.42	35,139,156.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,071,265.42	35,139,156.73
负债合计		<b>797,193,166.06</b>	<b>817,334,381.83</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		336,526,000.00	336,526,000.00
资本公积		1,217,879,945.76	1,217,879,945.76
减:库存股			
专项储备		9,787,304.97	27,893,834.55
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
一般风险准备			
未分配利润		-1,071,769,684.20	-926,473,055.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		<b>556,854,397.40</b>	<b>720,257,555.42</b>
少数股东权益			
所有者权益合计		<b>556,854,397.40</b>	<b>720,257,555.42</b>
负债和所有者权益总计		<b>1,354,047,563.46</b>	<b>1,537,591,937.25</b>

法定代表人:董琦

主管会计工作负责人:高大林

会计机构负责人:刘建林

### 母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位:包头明天科技股份有限公司

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		27,699,744.40	98,399,828.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,468,317.30	3,060,286.19
预付款项		1,342,876.25	2,595,162.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,315,472.83	117,704,323.40

存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		<b>148,826,410.78</b>	<b>221,759,600.61</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,119,537,086.74	1,156,128,679.31
投资性房地产		7,164,942.39	7,320,702.03
固定资产		41,077,189.02	112,995,909.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,317,603.62	17,792,058.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>1,185,096,821.77</b>	<b>1,294,237,349.65</b>
资产总计		<b>1,333,923,232.55</b>	<b>1,515,996,950.26</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		325,200,000.00	277,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,012,260.18	33,306,202.36
预收款项		3,171,419.65	5,506,734.78
应付职工薪酬		314,462,168.09	330,309,705.07
应交税费		-2,552,966.44	-2,299,520.48
应付利息		30,214,752.13	20,687,798.18
应付股利			
其他应付款		54,801,973.56	108,857,429.36
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		753,309,607.17	773,368,349.27
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		35,071,265.42	35,139,156.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,071,265.42	35,139,156.73
负债合计		788,380,872.59	808,507,506.00
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		336,526,000.00	336,526,000.00
资本公积		1,217,879,945.76	1,217,879,945.76
减: 库存股			
专项储备		9,787,304.97	27,893,834.55
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
一般风险准备			
未分配利润		-1,083,081,721.64	-939,241,166.92
所有者权益(或股东权益)合计		545,542,359.96	707,489,444.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,333,923,232.55	1,515,996,950.26

法定代表人: 董琦

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

### 合并利润表

2011 年 1—12 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

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		5,477,467.81	8,363,425.18
其中: 营业收入		5,477,467.81	8,363,425.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,999,080.17	113,617,920.47
其中: 营业成本		2,829,212.66	6,099,096.32
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		281,623.97	255,492.77
销售费用			251,028.61
管理费用		67,470,180.22	52,920,592.76
财务费用		63,957,230.25	49,831,035.39
资产减值损失		47,460,833.07	4,260,674.62
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）		38,974,937.01	122,344,745.59
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）		-137,546,675.35	17,090,250.30
加：营业外收入		1,086,446.50	1,733,213.52
减：营业外支出		8,836,399.59	4,698,576.50
其中：非流动资产处置损失		8,559,202.52	985,367.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-145,296,628.44	14,124,887.32
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,296,628.44	14,124,887.32
归属于母公司所有者的净利润		-145,296,628.44	14,124,887.32
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.43	0.04
（二）稀释每股收益		-0.43	0.04
七、其他综合收益		-18,106,529.58	8,006,244.47
八、综合收益总额		-163,403,158.02	22,131,131.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-163,403,158.02	22,131,131.79
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：董琦      主管会计工作负责人：高大林      会计机构负责人：刘建林

## 母公司利润表

2011 年 1—12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

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		5,477,467.81	8,363,425.18
减：营业成本		2,829,212.66	6,099,096.32
营业税金及附加		281,623.97	255,492.77
销售费用			251,028.61
管理费用		66,007,432.27	52,920,592.76
财务费用		63,963,904.48	49,831,035.39

资产减值损失		47,460,833.07	4,260,674.62
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）		38,974,937.01	122,344,745.59
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）		<b>-136,090,601.63</b>	<b>17,090,250.30</b>
加：营业外收入		1,086,446.50	1,733,213.52
减：营业外支出		8,836,399.59	4,698,576.50
其中：非流动资产处置损失		8,559,202.52	985,367.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-143,840,554.72</b>	<b>14,124,887.32</b>
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-143,840,554.72</b>	<b>14,124,887.32</b>
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		<b>-0.43</b>	<b>0.04</b>
（二）稀释每股收益		<b>-0.43</b>	<b>0.04</b>
六、其他综合收益		-18,106,529.58	8,006,244.47
七、综合收益总额		<b>-161,947,084.30</b>	<b>22,131,131.79</b>

法定代表人：董琦      主管会计工作负责人：高大林      会计机构负责人：刘建林

## 合并现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

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		5,224,095.07	7,388,819.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金		397,972.53	25,046,731.85
经营活动现金流入小计		5,622,067.60	32,435,551.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,829,134.41	29,414,595.32
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		68,501,235.83	118,190,512.28
支付的各项税费		512,903.89	650,569.41
支付其他与经营活动有关的现金		28,349,468.46	63,115,641.94
经营活动现金流出小计		112,192,742.59	211,371,318.95
经营活动产生的现金流量净额		-106,570,674.99	-178,935,767.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			104,070,055.00
取得投资收益收到的现金		19,149,050.67	5,101,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,254,560.83	2,109,963.45
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		31,403,611.50	111,281,755.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,097,709.28	17,446,588.69
投资支付的现金			41,002,000.00
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		6,097,709.28	58,448,588.69
投资活动产生的现金流量净额		25,305,902.22	52,833,166.76
<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		230,000,000.00	297,000,000.00
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		230,000,000.00	297,000,000.00
偿还债务支付的现金		192,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,233,658.56	12,425,968.66
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		218,233,658.56	102,425,968.66
筹资活动产生的现金流量净额		11,766,341.44	194,574,031.34
<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>		-69,498,431.33	68,471,430.60
加：期初现金及现金等价物余额		98,399,917.15	29,928,486.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,901,485.82	98,399,917.15

法定代表人：董琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

## 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

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		5,224,095.07	7,388,819.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		390,014.21	25,046,710.65
经营活动现金流入小计		5,614,109.28	32,435,530.25
购买商品、接受劳务支付的现金		14,829,134.41	29,414,595.32
支付给职工以及为职工支付的现金		68,023,218.73	118,190,512.28
支付的各项税费		512,903.89	650,569.41
支付其他与经营活动有关的现金		30,677,441.49	63,115,641.94
经营活动现金流出小计		114,042,698.52	211,371,318.95

经营活动产生的现金流量净额		<b>-108,428,589.24</b>	<b>-178,935,788.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			104,070,055.00
取得投资收益收到的现金		19,149,050.67	5,101,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,254,560.83	2,109,963.45
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		31,403,611.50	111,281,755.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,441,448.28	17,446,588.69
投资支付的现金			41,002,000.00
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		5,441,448.28	58,448,588.69
投资活动产生的现金流量净额		<b>25,962,163.22</b>	<b>52,833,166.76</b>
<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		230,000,000.00	297,000,000.00
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		230,000,000.00	297,000,000.00
偿还债务支付的现金		192,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,233,658.56	12,425,968.66
支付其他与筹资活动有关的现金		\	\
筹资活动现金流出小计		218,233,658.56	102,425,968.66
筹资活动产生的现金流量净额		<b>11,766,341.44</b>	<b>194,574,031.34</b>
<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>		<b>-70,700,084.58</b>	<b>68,471,409.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>98,399,828.98</b>	<b>29,928,419.58</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,699,744.40</b>	<b>98,399,828.98</b>

法定代表人：董 琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	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	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	27,893,834.55	64,430,830.87	-	-926,473,055.76			720,257,555.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	27,893,834.55	64,430,830.87	-	-926,473,055.76	-	-	720,257,555.42
三、本期增减变动	-	-	-	-18,106,529.58	-	-	-145,296,628.44	-	-	-163,403,158.02

金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润						-145,296,628.44			-145,296,628.44
(二) 其他综合收益			-18,106,529.58						-18,106,529.58
上述(一)和(二)小计	-	-	-18,106,529.58	-	-	-145,296,628.44	-	-	-163,403,158.02
(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									-
(七) 其他			-						-
四、本期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	9,787,304.97	64,430,830.87	-	-1,071,769,684.20	-	556,854,397.40

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	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	19,887,590.08	64,430,830.87	-	-953,366,054.24		685,358,312.47	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正							12,768,111.16		12,768,111.16	
其他									-	
二、本年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	19,887,590.08	64,430,830.87	-	-940,597,943.08	-	698,126,423.63	

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	8,006,244.47	-	-	14,124,887.32	-	-	22,131,131.79
(一) 净利润							14,124,887.32			14,124,887.32
(二) 其他综合收益				8,006,244.47						8,006,244.47
上述(一)和(二)小计	-	-	-	8,006,244.47	-	-	14,124,887.32	-	-	22,131,131.79
(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										-
(七) 其他										
四、本期期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	27,893,834.55	64,430,830.87	-	-926,473,055.76	-	-	720,257,555.42

法定代表人：董琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

### 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

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	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	27,893,834.55	64,430,830.87	-	-939,241,166.92	707,489,444.26
加：会计政策变更								-

前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	27,893,834.55	64,430,830.87	-	-939,241,166.92	707,489,444.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-18,106,529.58	-	-	-143,840,554.72	-161,947,084.30
（一）净利润							-143,840,554.72	-143,840,554.72
（二）其他综合收益				-18,106,529.58				-18,106,529.58
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-18,106,529.58	-	-	-143,840,554.72	-161,947,084.30
（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								-
（七）其他								-
四、本期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	9,787,304.97	64,430,830.87	-	-1,083,081,721.64	545,542,359.96

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	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	19,887,590.08	64,430,830.87	-	-953,366,054.24	685,358,312.47
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	19,887,590.08	64,430,830.87	-	-953,366,054.24	685,358,312.47

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	8,006,244.47	-	-	14,124,887.32	22,131,131.79
（一）净利润							14,124,887.32	14,124,887.32
（二）其他综合收益				8,006,244.47				8,006,244.47
上述（一）和（二）小计	-	-	-	8,006,244.47	-	-	14,124,887.32	22,131,131.79
（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								-
（七）其他								
四、本期期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76	-	27,893,834.55	64,430,830.87	-	-939,241,166.92	707,489,444.26

法定代表人：董琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林